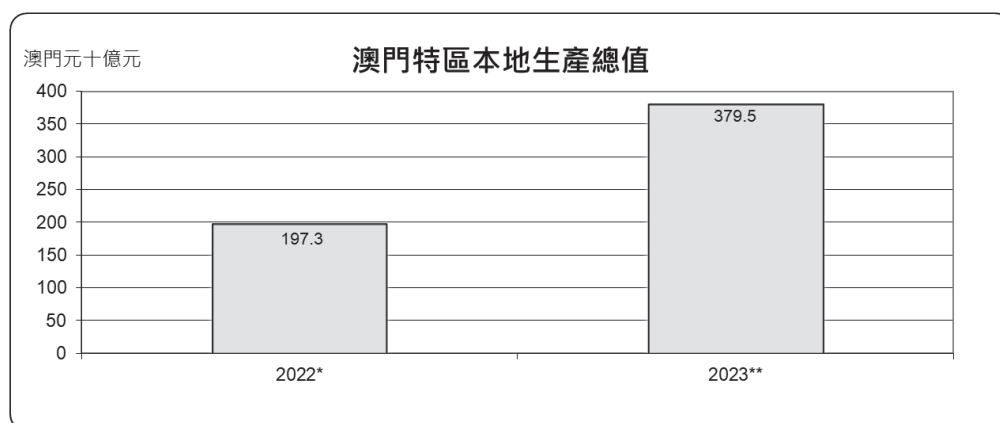


序言

二零二三年，澳門特別行政區經濟快速復甦，全年本地生產總值(GDP)錄得實質增長 80.5%，已恢復至二零一九年八成水平，其主要動力來自旅遊服務出口。二零二三年總體服務出口同比上升 165.0%，其中，博彩服務出口及其他旅遊服務出口，同比分別上升 343.7%及 127.9%。

二零二三年的本地生產總值按當年價格計算為澳門元 3,794.8 億元，按年錄得 92.3%的名義升幅，詳細數據如下圖所示：



*修訂數值。

**數字在日後會作出修訂。

資料來源：統計暨普查局。

二零二三年，澳門入境旅客總人數為 2,821.3 萬人次，較二零二二年同期上升 394.9%，其中，兩大主要客源之一的中國內地旅客，入境人數為 1,904.9 萬人次，按年增長 273.1%；香港旅客入境人數為 719.6 萬人次，按年上升 1,301.5%。留宿旅客人數佔總入境旅客比例為 50.4%，旅客平均逗留時間為 1.3 日。旅客人均消費（不包括博彩）為澳門元 2,525.0 元，較二零二二年減少 20.8%，由於入境旅客人數上升，二零二三年錄得的旅客總消費（不

包括博彩）為澳門元 712.5 億元，同比上升 292.2%。

二零二三年各類博彩項目毛收入¹從二零二二年的澳門元 428.4 億元增加至澳門元 1,837.0 億元，升幅達 328.8%。其中幸運博彩毛收入為澳門元 1,830.6 億元，佔整體博彩毛收入 99.7%，較二零二二年同期大幅增長 333.8%，連續十二個月錄得按年增長。

房地產市場方面，二零二三年全年樓宇單位²買賣數目共 4,416 個，較二零二二年輕微下跌 2.8%。二零二三年樓宇單位買賣總值為澳門元 232.3 億元，按年下跌 5.9%。

二零二三年全年通脹率為 0.94%，當中，教育類別和康樂及文化類別的升幅較為明顯，但通訊類別則錄得較大跌幅。二零二三年錄得零售業銷售額為澳門元 862.5 億元，較二零二二年上升 49.5%。民生就業方面，二零二三年，本澳勞動人口為 37.5 萬人，就業人口為 36.5 萬人，總體失業率由二零二二年的 3.7% 下降至 2.7%，總體就業人口月工作收入中位數為澳門元 17,500 元。同期，勞動居民為 29.4 萬人，就業居民為 28.4 萬人，本地居民失業率由二零二二年的 4.8% 下降至 3.4%，本地居民勞動力月工作收入中位數為澳門元 20,000 元，較二零二二年上升 5.3%。

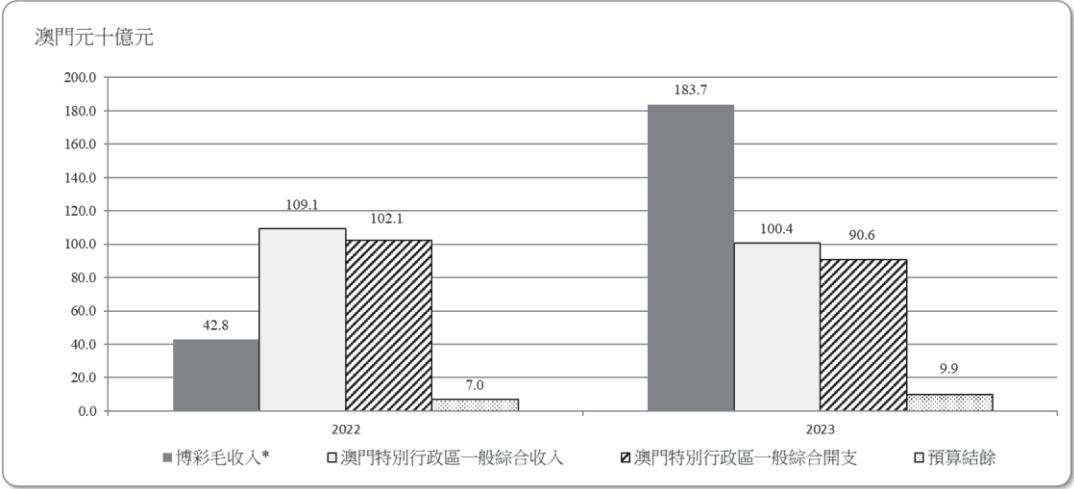
公共財政方面，儘管本澳經濟已取得明顯復甦，澳門特別行政區政府仍需繼續透過積極的財政政策支持實體經濟穩健運行，確保投放於教育、醫療、民生和社會福利等方面的資源不受影響。根據《2023 年財政年度預算案》，二零二三年可動用財政儲備預算金額為澳門元 356.3 億元，但由於財政收

¹ 資料來源：博彩監察協調局。

² 包括「住宅」、「商舖」、「辦公室」、「停車位」、「工業」及「其他用途」六個類別。

入較預期為佳，實際動用財政儲備金額只有澳門元 100 億元，公共財政狀況有所改善。

二零二三年澳門特別行政區一般綜合收入為澳門元 1,004.5 億元³，較二零二二年的澳門元 1,091.4 億元⁴減少 8.0%。澳門特別行政區一般綜合開支為澳門元 905.7 億元，較二零二二年的澳門元 1,021.5 億元減少 11.3%，期內錄得預算執行結餘為澳門元 98.7 億元，較二零二二年的澳門元 69.9 億元增加 41.3%。如下圖所示：



資料來源：財政局 / * 博彩監察協調局。

	2022	2023
博彩毛收入變動率 (%) *	-51.1%	328.8%
澳門特別行政區一般綜合收入變動率 (%)	15.1%	-8.0%
澳門特別行政區一般綜合開支變動率 (%)	14.6%	-11.3%
預算結餘變動率 (%)	23.6%	41.3%

資料來源：財政局 / * 博彩監察協調局。

二零二三年，澳門特別行政區一般綜合開支錄得 11.3%的跌幅，而本地生產總值名義增長率為 92.3%。澳門特別行政區一般綜合開支佔本地生產總

³ 當中包括從財政儲備注入的金額澳門元 100 億元。

⁴ 當中包括從財政儲備注入的金額澳門元 677.5 億元。

值的比例為 23.9%，較二零二二年的 51.8% 有所下降，而澳門特別行政區一般綜合收入則相當於本地生產總值的 26.5%。

	2022*	2023
澳門特別行政區一般綜合收入相當於本地生產總值的百分比 (%)	55.3%	26.5%
澳門特別行政區一般綜合開支相當於本地生產總值的百分比 (%)	51.8%	23.9%
綜合結餘相當於本地生產總值的百分比 (%)	3.5%	2.6%

*修訂數值。

資料來源：財政局/統計暨普查局。

特定機構方面，因其職能的特殊性而須採用「權責發生制」會計制度編製預算及帳目，在財務管理上保持獨立，才能清楚展示其業務營運的結果。二零二三年特定機構彙總收入為澳門元 345.0 億元，較二零二二年的澳門元 108.5 億元上升 217.9%；二零二三年特定機構彙總開支為澳門元 147.3 億元，較二零二二年的澳門元 230.2 億元下降 36.0%；令整體營運損益淨值轉虧為盈，即由二零二二年澳門元 121.7 億元的虧損，轉變成二零二三年澳門元 197.6 億元的盈餘。

總括而言，二零二三年公共財政狀況持續改善，實際動用財政儲備金額為澳門元 100 億元，較前三年大幅減少。在恪守審慎理財、量入為出的原則下，特區政府並沒有任何公共債務負擔，公共財政仍然穩健。與此同時，二零二一年財政年度澳門特別行政區中央預算執行結餘中的澳門元 35.1 億元於期內已依法撥入財政儲備，扣除上述澳門元 100 億元用以填補預算赤字的撥款，並考慮投資組合二零二三年度所錄得的盈餘澳門元 289.8 億元，財政儲備從二零二二年末的澳門元 5,579.7 億元上升至二零二三年末的澳門元 5,804.7 億元。

(澳門元十億元)

	2022	2023
基本儲備：	185.13	152.06
超額儲備：	372.84	428.41
財政儲備：	557.97	580.47

資料來源：澳門金融管理局。

1. 簡介

《澳門特別行政區基本法》就政府和立法會在預算方面的職權和相互關係做了明確規定，該法第六十四條（四）項規定，政府編製並提出財政預算、決算，而第七十一條（二）項則規定，立法會審核、通過政府提出的財政預算案；審議政府提出的預算執行情況報告。

第 15/2017 號法律《預算綱要法》第五十四條規定，政府負責編製預算執行情況報告，而該報告包括總帳目以及財政預算執行的說明及比較分析。預算執行情況報告的編製是以公共行政角度來解說有關財政年度的各項預算活動，而對該報告的內容、編製規則所作的原則性規範則由補充法規訂定。

此外，《預算綱要法》第八章公共會計對會計基礎（第五十八條）、記帳貨幣（第五十九條）、記帳方法（第六十條）、會計要素（第六十一條）、記帳規則（第六十三條）、帳目的編製（第六十六條）等作出了原則性的規範，當中規定，在一般情況下公共部門採用「現金收付制」，並以較完善及完整的「複式記帳法」記錄所有財務數據，藉以提升編製帳目的系統性和準確性，而基於本身職務的特殊性及實際需要，特定機構仍維持採用「權責發生制」的會計制度。

二零二三年財政年度已經結束，根據《預算綱要法》，以及第 275/2018 號行政長官批示的規定，財政局編製澳門特別行政區二零二三年財政年度預算執行情況報告，該報告除總帳目外，亦包括預算執行的「說明及比較分析」和「附加資料」。

預算執行的「說明及比較分析」包括按「現金收付制」會計制度編製的澳門特別行政區一般綜合預算及行政當局投資與發展開支計劃(PIDDA)的預算執行情況，

以及按「權責發生制」會計制度編製的特定機構彙總預算執行情況及特定機構彙總投資預算執行情況；而「附加資料」則包括預算執行比較表及帳目。

2. 澳門特別行政區一般綜合預算執行情況

二零二三年一般綜合收入的經核准預算為澳門元 1,051 億 7,187 萬元，實際收入為澳門元 1,004 億 4,525 萬元，較二零二二年減少澳門元 86 億 9,465 萬元，減幅為 8.0%，當中，「經常收入」增加澳門元 488 億 6,581 萬元，「資本收入」則減少澳門元 575 億 6,046 萬元。

「經常收入」中增幅最大的是「特許批給收入」，較二零二二年增加澳門元 462 億 1,223 萬元。二零二三年，澳門經濟持續回升，隨著年初恢復全面通關，入境旅客人數逐步攀升，綜合旅遊休閒業重現活力，全年累計幸運博彩毛收入較二零二二年上升接近 3.3 倍。二零二三年「特許批給收入」中的「幸運博彩收入」，較二零二二年增加澳門元 461 億 4,328 萬元。

「資本收入」中減幅最大的是「其他資本收入」，較二零二二年減少澳門元 576 億 4,696 萬元。為維持公共財政平衡，澳門特別行政區政府於二零二二年及二零二三年分別從財政儲備的超額儲備中，調撥澳門元 677 億 4,783 萬元及澳門元 100 億元到澳門特別行政區公庫，以填補有關財政缺口。由於二零二三年所動用的財政儲備較二零二二年減少澳門元 577 億 4,783 萬元，導致「其他資本收入」中的「澳門特別行政區財政儲備調撥」出現了較大減幅。

二零二三年一般綜合開支的經核准預算為澳門元 1,044 億 7,700 萬元，實際開支為澳門元 905 億 7,162 萬元，較二零二二年減少澳門元 115 億 7,813 萬元，減幅為 11.3%，當中「經常開支」總金額為澳門元 695 億 9,590 萬元，較二零二二年減少澳門元 152 億 314 萬元，而包括行政當局投資與發展開支計劃（PIDDA）在內的「資本開支」則為澳門元 209 億 7,572 萬元，較二零二二年增加澳門元 36 億 2,501 萬元。

「經常開支」中的「轉移、資助及補助」為澳門元 281 億 9,895 萬元，較二零二

二年減少澳門元 156 億 9,762 萬元。二零二二年，澳門經濟仍受疫情帶來衝擊，故為減輕居民的生活壓力和企業的經營壓力，澳門特別行政區政府推出了多項經濟援助措施，包括：《第三輪抗疫電子消費優惠計劃》、《減輕因 2022 年疫情對僱員、自由職業者及商號經營者造成負面影響的援助款項計劃》，以及《減輕因 2022 年疫情對澳門特別行政區居民造成負面影響的生活補貼計劃》。及至二零二三年，澳門經濟逐步向好，澳門特別行政區政府沒有推出如二零二二年的經濟援助措施，因此「轉移、資助及補助」出現較大減幅。

二零二三年一般綜合預算執行結餘為澳門元 98 億 7,362 萬元，中央預算執行結餘為澳門元 78 億 4,570 萬元，而自治部門及機構預算執行結餘則為澳門元 20 億 8,034 萬元。根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》第二條第一款，以及經該法律修改的第 8/2011 號法律《財政儲備法律制度》第六條第一款(一)項的規定，在扣除中央預算執行結餘的百分之三並撥予社會保障基金後，將餘下的中央預算執行結餘轉入財政儲備。

2.1 按經濟分類劃分的一般綜合預算收入及開支表

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際數據	2023 年 執行率 (%)
<u>收入</u>					
經常收入					
01 直接稅	1	8,785,383	8,785,383	11,504,152	130.9
02 間接稅	2	2,407,440	2,407,440	3,558,470	147.8
03 規費、罰款及其他金錢制裁	3	1,427,587	1,427,587	1,630,087	114.2
04 財產收入	4	905,059	905,059	887,440	98.1
05 特許批給收入	5	51,237,688	51,237,688	65,661,171	128.2
06 財務收入	6	1,112,365	1,112,365	1,115,697	100.3
07 出售物品及勞務	7	1,312,220	1,312,270	1,497,934	114.1
08 轉移	8	125,676	125,676	171,916	136.8
09 保障制度供款		90,384	90,384	94,114	104.1
19 其他經常收入	9	179,072	179,072	648,705	362.3
經常收入合計		67,582,874	67,582,924	86,769,687	128.4
資本收入					
21 出售設施及設備	10	4,888	4,888	12,199	249.6
22 財務資產	11	775,136	775,136	915,824	118.2
24 出售股票及其他股權	12	2	2	0	0.0
29 其他資本收入	13	36,808,921	36,808,921	12,747,536	34.6
資本收入合計		37,588,947	37,588,947	13,675,559	36.4
總收入		105,171,821	105,171,871	100,445,246	95.5
<u>開支</u>					
經常開支					
31 人員開支	14	27,905,595	28,159,191	27,090,790	96.2
32 運作開支	15	15,504,340	15,761,008	12,943,476	82.1
33 提供公用事業服務開支	16	1,656,609	1,656,609	1,358,817	82.0
34 退休及撫卹制度	17	6,784	6,784	3,871	57.1
38 轉移、資助及補助	18	31,638,456	31,665,801	28,198,945	89.1
39 其他經常開支	19	3,540,997	1,610,501	0	0.0
經常開支合計		80,252,781	78,859,894	69,595,899	88.3
資本開支					
41 設施及設備	20	23,693,854	25,085,120	20,752,194	82.7
42 財務資產	21	530,362	531,173	223,318	42.0
44 股票及其他股權	22	0	810	210	25.9
資本開支合計		24,224,216	25,617,103	20,975,722	81.9
總開支		104,476,997	104,476,997	90,571,621	86.7
一般綜合預算執行結餘		694,824	694,874	9,873,625	1,420.9

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

1. 直接稅

「直接稅」收入佔經常收入的 13.3%，以及佔一般綜合收入的 11.5%。「直接稅」的收入較二零二二年增加 3.5%，主要是由於「所得稅」收入增加所致。

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
所得稅	(i)	8,505,383	8,505,383	11,229,145	10,838,072	132.0
其他		280,000	280,000	275,007	273,169	98.2
合計		8,785,383	8,785,383	11,504,152	11,111,241	130.9

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 所得稅

「所得稅」錄得收入為澳門元 112 億 2,914 萬元，較二零二二年增加 3.6%，即澳門元 3 億 9,107 萬元。

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
營業稅		1	1	34	43	3,405.0
職業稅	(a)	2,289,480	2,289,480	2,621,451	2,543,174	114.5
房屋稅	(b)	1,136,730	1,136,730	1,257,275	1,239,976	110.6
所得補充稅	(c)	5,079,172	5,079,172	7,350,385	7,054,879	144.7
合計		8,505,383	8,505,383	11,229,145	10,838,072	132.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 職業稅

二零二三年職業稅方面的稅務減免優惠與二零二二年相同，維持百分之三十的職業稅扣減率及澳門元 14.4 萬元的免稅額。「職業稅」錄得收入為澳門元 26 億 2,145 萬元，較二零二二年增加澳門元 7,828 萬元，增幅 3.1%。

(b) 房屋稅

根據第 19/2022 號法律《2023 年財政年度預算案》的相關規定，澳門居民獲扣減二零二三年度房屋稅首澳門元 3,500 元的稅款。「房屋稅」錄得收入為澳門元 12 億 5,727 萬元，較二零二二年增加澳門元 1,730 萬元，增幅 1.4%。

(c) 所得補充稅

此項目於二零二三年錄得收入為澳門元 73 億 5,039 萬元，較二零二二年增加澳門元 2 億 9,551 萬元，增幅 4.2%。二零二三年徵收的「所得補充稅」為二零二二年度可課稅收益結算的稅款，而二零二二年徵收的稅款則為源自二零二一年度的可課稅收益。

2. 間接稅

「間接稅」收入佔一般綜合收入的 3.5%，與二零二二年比較，增加澳門元 9 億 5,066 萬元，增幅 36.5%，主要是由於「旅遊稅」收入增加所致。

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
旅遊稅	(i)	296,660	296,660	867,481	131,211	292.4
印花稅	(ii)	826,710	826,710	999,795	995,749	120.9
消費稅	(iii)	780,000	780,000	909,200	873,081	116.6
機動車輛稅	(iv)	366,110	366,110	656,131	499,557	179.2
特別印花稅		4,280	4,280	5,227	2,754	122.1
取得非首個居住用途 不動產的印花稅		133,680	133,680	120,637	105,462	90.2
合計		<u>2,407,440</u>	<u>2,407,440</u>	<u>3,558,470</u>	<u>2,607,814</u>	<u>147.8</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 旅遊稅

「旅遊稅」收入為澳門元 8 億 6,748 萬元，較二零二二年的澳門元 1 億 3,121 萬元增加 5.6 倍。參照統計暨普查局的統計資料，二零二三年入境本澳旅客約 2,821 萬人次，按年增加 3.9 倍，同時旅客總消費亦按年增加 2.9 倍。旅客的增加帶動二零二三年「旅遊稅」收入較二零二二年增加澳門元 7 億 3,627 萬元。

(ii) 印花稅

「印花稅」錄得澳門元 9 億 9,979 萬元的收入，與二零二二年的收入相約。

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
資產轉移印花	430,000	430,000	603,131	622,537	140.3
印花款項	364,610	364,610	353,226	328,614	96.9
憑單印花	21,500	21,500	30,196	31,272	140.4
各類印花	10,600	10,600	13,242	13,327	124.9
合計	826,710	826,710	999,795	995,749	120.9

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(iii) 消費稅

「消費稅」收入當中的「煙草」錄得收入為澳門元 4 億 2,215 萬元，與二零二二年比較增加澳門元 1,709 萬元，上升 4.2%，而「酒及其他含酒精性飲品」的收入為澳門元 4 億 8,705 萬元，較二零二二年增加澳門元 1,903 萬元，上升 4.1%。

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
煙草	399,500	399,500	422,151	405,059	105.7
酒及其他含酒精性飲品	380,500	380,500	487,049	468,022	128.0
合計	780,000	780,000	909,200	873,081	116.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(iv) 機動車輛稅

此項目的收入為來自購買新機動車輛所需繳納的稅款，二零二三年「機動車輛稅」的收入為澳門元 6 億 5,613 萬元，較二零二二年增加澳門元 1 億 5,657 萬元，上升 31.3%。經濟轉好，市民購買汽車的數量也增加了，於二零二三年繳納機動車輛稅的汽車數量為 4,140 輛，較二零二二年的 2,582 輛，上升逾 60%。

3. 規費、罰款及其他金錢制裁

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
規費	(i)	1,153,317	1,153,317	1,224,748	1,015,293	106.2
罰款及其他金錢制裁	(ii)	274,270	274,270	405,339	300,164	147.8
合計		1,427,587	1,427,587	1,630,087	1,315,457	114.2

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 規費

二零二三年特區政府實際徵收的各種「規費」收入為澳門元 12 億 2,475 萬元，較二零二二年的澳門元 10 億 1,529 萬元，增加澳門元 2 億 946 萬元，升幅 20.6%。

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
司法費及訴訟費		51,450	51,450	103,840	70,477	201.8
公證登記服務收費		492,000	492,000	327,767	393,395	66.6
各項身份證明文件收費	(a)	18,800	18,800	72,440	20,591	385.3
民政服務收費		27,382	27,382	23,421	20,964	85.5
都市建築收費	(b)	53,634	53,634	55,598	45,915	103.7
港務手續費	(c)	8,000	8,000	17,002	4,578	212.5
工業產權註冊費		42,043	42,043	39,964	42,295	95.1
辦理入境、逗留及定居澳門的收費		17,397	17,397	16,786	11,693	96.5
會計師費用		1,126	1,126	1,215	206	107.8
工程准照收費	(b)	954	954	3	1,303	0.3
執行稽查收費	(b)	724	724	0	43	0.0
交通事務收費	(d)	268,908	268,908	307,614	225,554	114.4
原水收費		51,070	51,070	69,722	55,464	136.5
旅遊及娛樂事業收費		8,194	8,194	8,910	1,899	108.7
房地產中介業務收費		4,191	4,191	2,355	5,245	56.2
民航局服務收費		620	620	1,610	1,006	259.7
根據《都市建築及城市規劃範疇的資格制度》的收費		123	123	172	156	140.0
建築廢料傾卸費	(e)	80,000	80,000	129,137	81,353	161.4
報考費		12,845	12,845	10,260	7,288	79.9
其他－規費		13,855	13,855	36,933	25,868	266.6
合計		1,153,317	1,153,317	1,224,748	1,015,293	106.2

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 各項身份證明文件收費

此項目於二零二三年錄得收入澳門元 7,244 萬元，較二零二二年增加澳門元 5,185 萬元，上升 2.5 倍。因應本澳經濟活動及人員流動復常、居民外出旅遊的意慾增加，逾期旅行證件及逾期身份證持有人更換證件的申請數量增加，導致相關收入增加。

(b) 都市建築收費、工程准照收費、執行稽查收費

根據第 14/2021 號法律《都市建築法律制度》、第 38/2022 號行政法規《都市建築法律制度施行細則》及第 151/2022 號行政長官批示《核准與計劃、工程、准照及檢驗等有關的收費表》的規定，自二零二三年起「工程准照收費」及「執行稽查收費」納入「都市建築收費」，導致「工程准照收費」及「執行稽查收費」二零二三年收入減少。此外，二零二三年建築商、執行編制計劃、工程指導及工程監測的技術員、自然人商業企業主及公司的註冊續期數量較二零二二年增加，導致「都市建築收費」有所增加。

(c) 港務手續費

此項收入為澳門元 1,700 萬元，較二零二二年增加澳門元 1,242 萬元，增加 2.7 倍，主要是由於來往港澳兩地的航班陸續復航，導致所徵收的碼頭使用費有所增加。

(d) 交通事務收費

此項收入較二零二二年增加澳門元 8,206 萬元，增幅 36.4%。隨著澳門經濟有序復甦，二零二三年重新開放 2,000 個私家車往來港澳的申請及開放特別註冊號碼的競投、市民購買新車輛數量上升、辦理駕駛執照及特別駕駛許可證、學習駕駛和使用駕駛學習暨考試中心等服務增加、以及車輛檢驗的數量增加，使「交通事務收費」二零二三年錄得收入澳門元 3 億 761 萬元。

(e) 建築廢料傾卸費

此項目錄得收入為澳門元 1 億 2,914 萬元，較二零二二年增加澳門元 4,778 萬元，升幅 58.7%。根據第 22/2020 號行政法規《建築廢料管理制度》的過渡規定，符合特定條件的工程總承建商可申請豁免繳付該法規生效後三年內

的傾卸費，然而，隨著豁免期限的過去，二零二三年所徵收的「建築廢料傾卸費」明顯較二零二二年有所增加。

(ii) 罰款及其他金錢制裁

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
稅務違反	8,000	8,000	16,093	6,568	201.2
司法裁決及訴訟法律科處 的罰金	13,004	13,004	16,450	21,521	126.5
過期繳稅的罰款(百分之三)	1,666	1,666	4,250	5,924	255.1
遲延利息	16,292	16,292	24,942	30,998	153.1
補償利息	2,360	2,360	4,599	2,442	194.9
行政違反	223,045	223,045	305,884	218,063	137.1
其他－罰款及其他金錢 制裁	9,903	9,903	33,122	14,648	334.5
合計	274,270	274,270	405,339	300,164	147.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

此項目於二零二三年錄得收入為澳門元 4 億 534 萬元，較二零二二年增加澳門元 1 億 518 萬元，主要是由於「行政違反」較二零二二年增加澳門元 8,782 萬元，增幅 40.3%。

4. 財產收入

二零二三年的「財產收入」為澳門元 8 億 8,744 萬元，較二零二二年增加澳門元 4,001 萬元，其中「批租地的溢價金」減少澳門元 1 億 878 萬元，而「土地租金」及「樓宇及設施租金」則分別增加澳門元 7,101 萬元及澳門元 6,870 萬元，使「財產收入」於二零二三年錄得正增長。

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率
						(%)
土地租金		434,125	434,125	360,797	289,784	83.1
批租地的溢價金		89,912	89,912	65,595	174,379	73.0
房屋租金	(i)	224,119	224,119	243,946	234,899	108.8
樓宇及設施租金	(ii)	156,538	156,538	216,811	148,109	138.5
耐用品租金		365	365	292	258	79.9
合計		905,059	905,059	887,440	847,429	98.1

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 房屋租金

二零二三年的「房屋租金」收入為澳門元 2 億 4,395 萬元，較二零二二年增加澳門元 905 萬元，此項收入主要包括澳門大學及澳門理工大學的校舍住宿收入。

(ii) 樓宇及設施租金

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率
						(%)
商業樓宇租金		48,572	48,572	48,908	51,015	100.7
體育設施租金		22,870	22,870	21,500	17,165	94.0
回力球場大樓租金		8,800	8,800	8,800	8,800	100.0
停車場收入		33,825	33,825	56,387	40,543	166.7
其他一樓宇及設施租金	(a)	42,472	42,472	81,216	30,586	191.2
合計		156,538	156,538	216,811	148,109	138.5

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 其他－樓宇及設施租金

此項目於二零二三年的收入為澳門元 8,122 萬元，較二零二二年增加澳門元 5,063 萬元，上升約 1.7 倍，主要原因是於二零二三年年中，泊車管理服務合同屆滿，原屬泊車管理公司的公共道路泊車收入，轉為特區政府的收入。

5. 特許批給收入

此項目於二零二三年的收入為澳門元 656 億 6,117 萬元，較二零二二年的收入澳門元 194 億 4,894 萬元增加澳門元 462 億 1,223 萬元，上升約 2.4 倍。

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
幸運博彩收入	(i)	50,850,964	50,850,964	65,258,175	19,114,894	128.3
公用事業服務特許批給收入	(ii)	386,724	386,724	402,996	334,049	104.2
合計		<u>51,237,688</u>	<u>51,237,688</u>	<u>65,661,171</u>	<u>19,448,943</u>	<u>128.2</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 幸運博彩收入

此項目於二零二三年的收入為澳門元 652 億 5,818 萬元，較二零二二年增加澳門元 461 億 4,328 萬元，上升約 2.4 倍。

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
幸運博彩	(a)	50,666,000	50,666,000	65,087,583	18,946,415	128.5
中式彩票		3,913	3,913	3,785	3,701	96.7
賽馬		17,201	17,201	16,572	16,594	96.3
即發彩票及體育彩票		163,850	163,850	150,236	148,184	91.7
合計		50,850,964	50,850,964	65,258,175	19,114,894	128.3

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 幸運博彩

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
博彩特別稅		45,500,000	45,500,000	58,791,722	16,338,863	129.2
溢價金		1,256,000	1,256,000	1,242,571	1,555,170	98.9
博彩中介人佣金的稅項		10,000	10,000	62,584	3,501	625.8
城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款		3,900,000	3,900,000	4,990,706	1,048,880	128.0
合計		50,666,000	50,666,000	65,087,583	18,946,415	128.5

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

二零二三年，澳門經濟進入復甦階段，特區政府加強對外宣傳推廣，推出多項吸引旅客的活動，豐富本地旅遊休閒元素。期內，入境旅客數量逐漸攀升，全年達到 2,821 萬人次，同比上升 3.9 倍，回復至二零一九年約七成的水平。受惠於綜合旅遊休閒業的復甦，公共財政收入同步上揚。根據博彩監察協調局資料，二零二三年幸運博彩毛收入約為澳門元 1,830 億 5,900 萬元，同比上升 3.3 倍，而以幸運博彩毛收入為基礎徵收的兩項主要收入——「博彩特別稅」及「城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款」，同比分別上升約 2.6 倍及 3.8 倍。「博彩特別稅」收入為澳門元 587 億 9,172 萬元，較二零二二年增加澳門元 424 億 5,286 萬元，「城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款」收入為澳門元 49 億 9,071 萬元，較二零二二年增加澳門元 39 億 4,183 萬元，此外，

「博彩中介人佣金的稅項」亦較二零二二年增加澳門元 5,908 萬元。

(ii) 公用事業服務特許批給收入

二零二三年的「公用事業服務特許批給收入」為澳門元 4 億 300 萬元，較二零二二年增加澳門元 6,895 萬元，上升 20.6%。

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
供水服務專營收入		11,350	11,350	11,927	11,769	105.1
電力供應專營收入		70,770	70,770	68,056	67,835	96.2
天然氣供應專營收入	(a)	697	697	5,530	25	793.4
經營停車場及道路泊車位的收入		203,456	203,456	231,980	242,856	114.0
九澳港批給合同收入		1,899	1,899	1,130	1,899	59.5
南粵批發市場專營收入	(b)	0	0	0	626	-
經營特別的士客運業務的收入		1,800	1,800	1,800	1,800	100.0
外港客運碼頭營運批給收入	(c)	21,600	21,600	21,610	5,402	100.0
氹仔客運碼頭商用空間管理及經營批給收入	(c)	10,200	10,200	10,217	850	100.2
路環遊艇停泊區管理與經營批給收入	(d)	3,940	3,940	3,947	987	100.2
港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用空間管理及經營批給收入	(e)	56,160	56,160	46,800	0	83.3
道路集體客運公共服務批給收入	(f)	4,850	4,850	0	0	0.0
其他		2	2	0	0	0.0
合計		386,724	386,724	402,996	334,049	104.2

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 天然氣供應專營收入

此項目為天然氣專營公司按二零二二年的稅前利潤計得的年度回報金，金額為澳門元 553 萬元。

(b) 南粵批發市場專營收入

此項收入是專營公司因經營新批發市場而需繳納的回報金，由於批給合同於二零二二年四月屆滿，故二零二三年沒有此項收入。

(c) 外港客運碼頭營運批給收入、氹仔客運碼頭商用空間管理及經營批給收入

該兩項收入分別為澳門元 2,161 萬元及澳門元 1,022 萬元。受疫情影響而導致經營困難，承批公司於二零二二年獲豁免繳付回報金，而二零二三年則沒有豁免，使二零二三年收入有所增加。

(d) 路環遊艇停泊區管理與經營批給收入

此項收入為澳門元 395 萬元，較二零二二年增加澳門元 296 萬元，這是由於疫情下，承批公司經營困難，故獲准豁免繳付二零二二年第二季至第四季的回報金，而二零二三年則沒有豁免，使二零二三年收入有所增加。

(e) 港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用空間管理及經營批給收入

此項收入為澳門元 4,680 萬元，因受疫情影響，承批公司二零二二年獲豁免繳付回報金，而二零二三年則沒有豁免，使二零二三年收入有所增加。

(f) 道路集體客運公共服務批給收入

由於兩間經營公共集體客運的專營批給公司於二零二二營業年度沒有錄得稅前利潤，因此，根據批給合同規定，於二零二三年無需繳付回報金。

6. 財務收入

二零二三年的「財務收入」為澳門元 11 億 1,570 萬元，較二零二二年增加澳門元 993 萬元。「盈利的共同分享」是來自澳門金融管理局盈餘的分享，二零二三年的金額為澳門元 10 億元。

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
利息及股息	112,364	112,364	115,697	105,770	103.0
盈利的共同分享	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	100.0
其他	1	1	0	0	0.0
合計	<u>1,112,365</u>	<u>1,112,365</u>	<u>1,115,697</u>	<u>1,105,770</u>	<u>100.3</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

7. 出售物品及勞務

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
住宿及餐飲		26,549	26,549	38,650	25,255	145.6
文化、體育及康樂	(i)	35,487	35,487	86,575	40,508	244.0
衛生、保健及醫療		93,318	93,368	152,309	110,940	163.1
教育及培訓	(ii)	986,047	986,047	1,042,222	761,258	105.7
印務及刊物		68,754	68,754	59,592	60,590	86.7
研究、顧問及翻譯		61,973	61,973	59,189	58,634	95.5
物業管理		15,592	15,592	15,997	22,656	102.6
推廣經濟發展活動		3,506	3,506	6,598	2,870	188.2
車輛保養及維修服務		1,475	1,475	1,417	1,302	96.0
出售廢料		235	235	663	326	281.8
公開拍賣		4,939	4,939	4,283	4,253	86.7
其他	(iii)	14,346	14,346	30,440	19,752	212.2
合計		1,312,220	1,312,270	1,497,934	1,108,343	114.1

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 文化、體育及康樂

此項收入為澳門元 8,657 萬元，較二零二二年增加澳門元 4,607 萬元，主要是由於二零二三年澳門經濟活動有序復常，而文化、體育及康樂活動亦陸續復辦，使各類活動的相關設施使用率大增，帶動相關收入的增加。

(ii) 教育及培訓

此項收入為公共部門因提供各類高等教育及培訓課程而收取的費用，二零二三年的收入為澳門元 10 億 4,222 萬元，較二零二二年的收入增加澳門元 2 億 8,096 萬元，當中，屬澳門大學、澳門理工大學及澳門旅遊學院的收入分別為澳門元 6 億 9,211 萬元、澳門元 2 億 6,311 萬元及澳門元 7,805 萬元，合共佔「教育及培訓」收入的 99.1%。

(iii) 其他

此項收入為澳門元 3,044 萬元，較二零二二年增加澳門元 1,069 萬元，升幅 54.1%，當中包括收取澳門國際機場飛行校驗費。

8. 轉移

		2023 年			
		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入
		執行率			
		(%)			
共享收入		19,500	19,500	15,844	16,373
其他	(i)	106,176	106,176	156,072	90,580
合計		125,676	125,676	171,916	106,953

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 其他

此項目的收入為澳門元 1 億 5,607 萬元，較二零二二年增加澳門元 6,549 萬元，升幅 72.3%。二零二三年為澳門格蘭披治大賽車 70 週年，賽事項目增加並分兩週舉行，企業贊助賽事的金額有較大升幅，故收入較二零二二年增加。

9. 其他經常收入

此項目的收入為澳門元 6 億 4,871 萬元，較二零二二年增加澳門元 4 億 8,932 萬元，上升 3.1 倍。

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
會員費	19,541	19,541	19,288	19,608	98.7
政府代表報酬	650	650	604	605	92.9
分享兌換店收入	2,528	2,528	10,395	2,319	411.2
賠償	3,495	3,495	3,875	7,294	110.9
債項的取回 (i)	1	1	1,475	4	147,534.8
其他 - 其他經常收入 (ii)	152,858	152,858	613,068	129,553	401.1
合計	179,072	179,072	648,705	159,384	362.3

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 債項的取回

此項收入來自根據第 10/2015 號法律《勞動債權保障制度》所取得的債權款項。二零二三年所取回的債權款項，較二零二二年有所增加。

(ii) 其他 - 其他經常收入

此項收入為澳門元 6 億 1,307 萬元，較二零二二年增加澳門元 4 億 8,351 萬元。根據經第 7/2022 號法律修改的第 16/2001 號法律第三十七條第一款的規定，娛樂場幸運博彩批給公司因享用批給業務所需之屬於特區所有的財產而向特區政府繳交回報金，於二零二三年合共錄得澳門元 3 億 8,871 萬元的收入。此項收入還包括根據第 8/2006 號法律第十七條第一款的規定而把公積金供款人不獲歸屬權益的帳戶餘額撥歸特區公庫的款項。

10. 出售設施及設備

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
出售不動產	(i)	4,756	4,756	11,758	11,400	247.2
出售動產		132	132	441	133	332.9
合計		<u>4,888</u>	<u>4,888</u>	<u>12,199</u>	<u>11,533</u>	<u>249.6</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 出售不動產

此項目主要是出售公共房屋的收入，二零二三年的收入為澳門元 1,176 萬元，執行率為 247.2%。

11. 財務資產

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
借款	(i)	775,136	775,136	915,824	829,985	118.2
合計		<u>775,136</u>	<u>775,136</u>	<u>915,824</u>	<u>829,985</u>	<u>118.2</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 借款

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
短期借款		90	90	0	0	0.0
中期及長期借款	(a)	775,046	775,046	915,824	829,985	118.2
合計		<u>775,136</u>	<u>775,136</u>	<u>915,824</u>	<u>829,985</u>	<u>118.2</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 中期及長期借款

此項目為收回貸款的收入，主要來自工商業發展基金、文化發展基金、治安警察局福利會、漁業發展及援助基金、科學技術發展基金、樓宇維修基金及教育基金等自治部門及機構的各項借貸計劃的還款。當中，「其他」包括從原水費中扣除用作返還借予珠海援建竹銀水源系統的貸款澳門元 3,537 萬元，亦包括工商業發展基金收回受『天鴿』風災影響的「中小企業特別援助計劃」貸款澳門元 2 億 1,436 萬元，以及文化發展基金收回的貸款澳門元 4,132 萬元。

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
中小企業援助計劃	419,160	419,160	451,972	381,654	107.8
樓宇維修無息貸款計劃	200	200	253	203	126.7
貸學金	90,000	90,000	114,857	153,509	127.6
漁業發展及援助基金 - 援助計劃	5,000	5,000	3,591	4,323	71.8
青年創業援助計劃	32,481	32,481	35,766	32,861	110.1
會員貸款	4,479	4,479	3,607	4,278	80.5
其他	223,726	223,726	305,778	253,155	136.7
合計	775,046	775,046	915,824	829,985	118.2

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

12. 出售股票及其他股權

此項目為自治部門及機構預計轉讓其持有的公司股權的收入，二零二三年沒有錄得任何收入。

13. 其他資本收入

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
歷年支付的退回	(i)	89,246	89,246	544,383	509,378	610.0
預算執行結餘調撥	(ii)	981,842	981,842	2,051,617	1,887,938	209.0
澳門特別行政區財政儲備調撥	(iii)	35,629,189	35,629,189	10,000,000	67,747,833	28.1
中央預算執行結餘 (百分之三)	(iv)	108,641	108,641	108,641	102,002	100.0
預算執行結餘的 交付	(v)	1	1	132	147,350	13,233.7
其他	(vi)	2	2	42,763	0	2,036,311.2
		36,808,921	36,808,921	12,747,536	70,394,501	34.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 歷年支付的退回

二零二三年錄得的收入為澳門元 5 億 4,438 萬元，當中包括退回《僱員、自由職業者及商號經營者援助款項計劃》的部份援助款項、因時效已過而撥回澳門特別行政區公庫的歷年「現金分享計劃」餘款、因使用期屆滿而未被使用的「電子消費補貼計劃」餘款，以及歷年未使用的「學校發展計劃」資助款項。

(ii) 預算執行結餘調撥

此項目為自治部門及機構列作當年度收入的歷年預算執行結餘，總金額為澳門元 20 億 5,162 萬元，與二零二二年比較增加澳門元 1 億 6,368 萬元。

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
衛生局	10,000	10,000	457,782	346,638	4,577.8
社會工作局	10,000	10,000	44,171	42,381	441.7
印務局	500	500	3,094	8,066	618.8
房屋局	12,000	12,000	16,894	12,004	140.8
澳門貿易投資促進局	7,000	7,000	19,331	18,260	276.2
民航局	200	200	968	1,432	484.2
澳門理工大學	4,750	4,750	20,832	3,226	438.6
澳門大學	71,690	71,690	119,442	149,326	166.6
消費者委員會	100	100	753	145	753.1
澳門旅遊學院	5,000	5,000	10,728	13,061	214.6
治安警察局福利會	35,000	35,000	32,832	34,198	93.8
消防局福利會	100	100	312	66	312.1
審計署	200	200	592	689	296.0
檢察長辦公室	3,000	3,000	5,065	4,519	168.8
終審法院院長辦公室	2,000	2,000	11,683	8,945	584.1
廉政公署	3,500	3,500	3,485	7,196	99.6
立法會	500	500	4,731	3,202	946.3
海關福利會	30	30	455	120	1,515.7
海事及水務局福利會	325	325	340	396	104.6
司法警察局福利會	6,000	6,000	6,458	6,518	107.6
市政署	20,000	20,000	60,292	46,068	301.5
藥物监督管理局	500	500	1,699	0	339.7
工商業發展基金	312,529	312,529	561,358	391,017	179.6
居屋貸款優惠基金	52,214	52,214	52,374	52,690	100.3
學生福利基金	0	0	0	15,488	-
體育基金	25,000	25,000	37,911	48,827	151.6
旅遊基金	1,000	1,000	46,706	16,303	4,670.6
公共行政福利基金	500	500	697	1,859	139.4
懲教基金	280	280	352	270	125.7
科學技術發展基金	100	100	6,503	11,555	6,502.7
教育發展基金	0	0	0	52,908	-
漁業發展及援助基金	52,000	52,000	52,512	52,524	101.0
樓宇維修基金	170,925	170,925	176,296	211,039	103.1
環保與節能基金	55,000	55,000	56,942	64,457	103.5

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
勞動債權保障基金	109,000	109,000	117,813	244,471	108.1
高等教育基金	0	0	0	18,073	-
文化發展基金	100	100	5,393	0	5,392.8
教育基金	10,800	10,800	114,823	0	1,063.2
合計	981,842	981,842	2,051,617	1,887,938	209.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(iii) 澳門特別行政區財政儲備調撥

此收入項目為根據第 8/2011 號法律《財政儲備法律制度》第八條第一款之規定，使用該法律第五條第一款所指的超額儲備款項，二零二三年的經核准預算為澳門元 356 億 2,919 萬元，而最終動用的超額儲備合共澳門元 100 億元，執行率為 28.1%。

(iv) 中央預算執行結餘（百分之三）

根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》的相關規定，於二零二三年撥予社會保障基金屬二零二一財政年度的中央預算執行結餘百分之三的款項，金額為澳門元 1 億 864 萬元，執行率為 100.0%。

(v) 預算執行結餘的交付

根據第 50/2022 號行政法規《撤銷居屋貸款優惠基金》的規定，屬部份因基金撤銷而錄得的預算執行結餘的交付。

(vi) 其他

此項收入為中葡基金投資項目收回的本金。

14. 人員開支

在「人員開支」方面，經核准預算為澳門元 281 億 5,919 萬元，實際開支為澳門元 270 億 9,079 萬元，執行率為 96.2%。其中以「主要報酬」所佔的開支比例最高。

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
主要報酬	(i)	21,828,203	21,623,337	20,942,533	20,769,943	96.9
其他報酬、津貼、 補助及獎賞		3,455,114	3,882,002	3,532,962	3,307,129	91.0
保障制度供款		2,622,279	2,653,853	2,615,295	2,564,132	98.5
合計		27,905,595	28,159,191	27,090,790	26,641,204	96.2

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 主要報酬

「主要報酬」的經核准預算為澳門元 216 億 2,334 萬元，實際開支為澳門元 209 億 4,253 萬元，較二零二二年增加澳門元 1 億 7,259 萬元。

15. 運作開支

「運作開支」的經核准預算為澳門元 157 億 6,101 萬元，實際開支為澳門元 129 億 4,348 萬元，執行率為 82.1%，較二零二二年減少澳門元 1 億 3,898 萬元。

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率 (%)
非耐用品	(i)	3,219,090	3,324,826	2,878,347	3,269,819	86.6
取得勞務	(ii)	10,495,350	10,554,164	8,698,766	8,375,158	82.4
雜項	(iii)	1,786,527	1,875,240	1,364,450	1,428,386	72.8
其他		3,374	6,777	1,913	9,091	28.2
合計		15,504,340	15,761,008	12,943,476	13,082,455	82.1

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 非耐用品

二零二三年「非耐用品」的經核准預算為澳門元 33 億 2,483 萬元，實際開支為澳門元 28 億 7,835 萬元，執行率為 86.6%，較二零二二年實際開支減少澳門元 3 億 9,147 萬元。「非耐用品」當中佔比重最高的是「醫療用品」，二零二三年的實際開支為澳門元 21 億 533 萬元，較二零二二年實際開支減少澳門元 3 億 4,352 萬元，主要是由於診療消耗品的使用量大幅減少所致。

	2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
	最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率 (%)
原料、工場及餐廳消耗品	295,978	320,780	277,080	329,272	86.4
燃料及潤滑劑	46,441	49,466	37,820	40,201	76.5
彈藥及爆炸品	14,978	17,496	6,297	4,589	36.0
辦事處消耗品	147,498	150,896	120,886	85,450	80.1
食品及飲品	163,594	157,362	121,412	142,693	77.2
服裝	42,765	44,202	29,004	26,011	65.6
醫療用品	2,262,934	2,312,364	2,105,334	2,448,857	91.0
宣傳品及獎品	87,924	103,041	64,376	47,952	62.5
清潔用品	41,408	38,110	20,203	57,501	53.0
禮品	11,766	12,597	9,151	9,331	72.6
其他 - 非耐用品	103,805	118,513	86,782	77,964	73.2
合計	3,219,090	3,324,826	2,878,347	3,269,819	86.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(ii) 取得勞務

二零二三年「取得勞務」的經核准預算為澳門元 105 億 5,416 萬元，實際開支為澳門元 86 億 9,877 萬元，執行率為 82.4%，較二零二二年增加澳門元 3 億 2,361 萬元。

					2023 年
					執行率
					(%)
		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支
資產保養及利用		1,889,361	1,913,006	1,603,215	1,532,144
電費		733,566	808,299	710,159	629,541
水費		40,219	42,718	32,619	29,845
衛生及清潔		418,255	411,132	360,916	375,325
管理費及保安		1,030,227	935,271	856,629	859,726
通訊、郵政及速遞		275,180	273,130	221,883	241,100
醫療服務費	(a)	856,496	814,749	777,702	1,312,286
資產租賃	(b)	1,216,564	1,165,230	879,940	1,199,424
交通負擔		199,001	239,849	130,474	85,772
招待費		41,620	51,072	25,649	7,972
廣告及宣傳	(c)	1,398,307	1,469,638	1,294,597	613,975
教學及培訓		349,994	339,868	236,054	166,012
刊物製作		54,083	51,415	41,160	34,535
會議	(d)	60,146	62,176	14,564	12,351
臨時工作		63,028	66,609	50,975	42,652
文康活動	(e)	366,076	375,463	292,191	180,517
財務手續費		15,040	16,175	9,308	9,495
公務訪問及交流活動		18,620	19,870	6,096	393
研究及顧問		397,278	405,298	297,998	258,029
保險		67,861	66,665	49,961	51,415
鑄幣及澳門輔幣流通		6,773	6,773	6,139	6,291
處理服務					
財務管理費		200,000	200,000	200,000	200,000
其他—勞務的取得	(f)	797,657	819,759	600,536	526,358
合計		10,495,350	10,554,164	8,698,766	8,375,158
					82.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 醫療服務費

「醫療服務費」的經核准預算為澳門元 8 億 1,475 萬元，實際開支為澳門元 7 億 7,770 萬元，執行率為 95.5%，較二零二二年減少澳門元 5 億 3,458 萬元。

(b) 資產租賃

「資產租賃」的經核准預算為澳門元 11 億 6,523 萬元，實際開支為澳門元 8 億 7,994 萬元，執行率為 75.5%，較二零二二年減少澳門元 3 億 1,948 萬元。主因是特區政府於二零二三年無需再承擔租用醫學觀察酒店的開支，以致「資產租賃」的開支大幅減少。

(c) 廣告及宣傳

「廣告及宣傳」的經核准預算為澳門元 14 億 6,964 萬元，實際開支為澳門元 12 億 9,460 萬元，執行率為 88.1%，較二零二二年增加澳門元 6 億 8,062 萬元。因應澳門經濟活動有序復常，特區政府為推廣旅遊業，多方面吸引遊客來澳，在本澳復辦多項大型活動，同時在中國內地及海外地區舉行多項宣傳推廣活動，導致「廣告及宣傳」的開支較二零二二年大幅增加。

(d) 會議

「會議」的經核准預算為澳門元 6,218 萬元，實際開支為澳門元 1,456 萬元，執行率為 23.4%，較二零二二年增加澳門元 221 萬元。主要是由於一些原預計於二零二三年舉行的大型會議延至二零二四年舉行，導致「會議」的開支較預期少。

(e) 文康活動

「文康活動」的經核准預算為澳門元 3 億 7,546 萬元，實際開支為澳門元 2 億 9,219 萬元，執行率為 77.8%，較二零二二年增加澳門元 1 億 1,167 萬元。由於二零二三年復辦多項文化及文娛活動，如：澳門藝術節、澳門國際音樂節、澳門城市藝穗節、國防教育營、中學生戶外教育營等，以致「文康活動」的開支大幅增加。

(f) 其他—勞務的取得

「其他—勞務的取得」的經核准預算為澳門元 8 億 1,976 萬元，實際開支為澳門元 6 億 54 萬元，較二零二二年增加澳門元 7,418 萬元，主要是一些大型賽事的行政及技術支援服務費用有所增加。

(iii) 雜項

「雜項」的經核准預算為澳門元 18 億 7,524 萬元，實際開支為澳門元 13 億 6,445 萬元，執行率為 72.8%，較二零二二年減少澳門元 6,394 萬元，此項開佔比重較高的是「返還」。當中，根據第 19/2022 號法律《2023 年財政年度預算案》第二十一條的規定，退還百分之六十應繳並已繳納的二零二一年度職業稅稅款，上限為澳門元 1.4 萬元，涉及金額為澳門元 9 億 4,568 萬元。

	2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
	最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
					(%)
返還	1,690,825	1,700,758	1,222,393	1,360,533	71.9
賠償	4,510	5,694	3,731	1,120	65.5
會費及分擔	34,898	28,676	22,423	26,172	78.2
兌換差額	1,210	1,380	639	784	46.3
獎金	17,017	33,564	25,938	17,321	77.3
勞動債權的支付及墊支	22,500	89,600	74,499	8,119	83.1
其他	15,567	15,567	14,828	14,336	95.3
合計	1,786,527	1,875,240	1,364,450	1,428,386	72.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

16. 提供公用事業服務開支

「提供公用事業服務開支」的經核准預算為澳門元 16 億 5,661 萬元，實際開支為澳門元 13 億 5,882 萬元，執行率為 82.0%，較二零二二年增加澳門元 1 億 8,336 萬元。

	2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
	最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
					(%)
原水	340,000	340,000	329,621	297,536	96.9
污水處理營運及監測	217,575	217,575	189,776	172,975	87.2
廢料處理營運及監測	619,047	619,047	486,479	467,275	78.6
路橋、山坡及航道工程 (i)	256,812	262,812	207,129	45,265	78.8
交通網絡	77,400	73,400	59,975	58,986	81.7
公共照明網絡 (ii)	129,275	127,275	79,732	124,553	62.6
公共衛生	9,500	9,500	3,674	7,159	38.7
其他—公共項目分擔	7,000	7,000	2,431	1,710	34.7
合計	1,656,609	1,656,609	1,358,817	1,175,459	82.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 路橋、山坡及航道工程

「路橋、山坡及航道工程」的經核准預算為澳門元 2 億 6,281 萬元，實際開支為澳門元 2 億 713 萬元，執行率為 78.8%。自二零二三年度開始，特區政府以外判形式執行公共航道及港池之疏濬保養工作，導致此項目的實際開支較二零二二年增加澳門元 1 億 6,186 萬元。

(ii) 公共照明網絡

「公共照明網絡」的經核准預算為澳門元 1 億 2,727 萬元，實際開支為澳門元 7,973 萬元，執行率為 62.6%，此開支用於公共照明電費、系統維修及更新等，相關開支較二零二二年減少澳門元 4,482 萬元。

17. 退休及撫卹制度

「退休及撫卹制度」的經核准預算為澳門元 678 萬元，而實際開支為澳門元 387 萬元，執行率為 57.1%。根據第 36/97/M 號法令《發放因公殉職撫卹金及為社會捨身撫卹金的制度》及第 8/2006 號法律《公務人員公積金制度》的相關規定，倘供款人因工受傷或死亡，供款人或其親屬可因應情況申請退休金或撫恤金，而有關情況屬不確定性，故本項開支的執行亦較難掌握。

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
退休金	1,856	1,856	1,655	1,168	89.1
撫卹金	1,376	1,376	1,105	939	80.3
房屋津貼	578	578	475	467	82.1
家庭津貼	77	77	64	39	83.3
第十四個月的津貼	269	269	234	160	87.0
聖誕津貼	269	269	200	160	74.1
長期服務獎勵金	1,850	1,850	139	418	7.5
其他—退休金及其他給付	508	508	0	0	0.0
合計	6,784	6,784	3,871	3,351	57.1

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同

18. 轉移、資助及補助

二零二三年「轉移、資助及補助」的經核准預算為澳門元 316 億 6,580 萬元，實際開支為澳門元 281 億 9,895 萬元，執行率為 89.1%，較二零二二年減少澳門元 156 億 9,762 萬元。

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
轉移	(i)	5,128,551	5,192,109	5,062,528	2,350,321	97.5
資助及補助	(ii)	26,509,905	26,473,692	23,136,418	41,546,247	87.4
合計		31,638,456	31,665,801	28,198,945	43,896,567	89.1

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 轉移

「轉移」包括按法律規定轉移予自治部門及機構的指定撥款及共同分享的款項，以及由一些公共部門給予自治部門及機構的轉移或津貼，經核准預算為澳門元 51 億 9,211 萬元，實際開支為澳門元 50 億 6,253 萬元，執行率為 97.5%，較二零二二年增加澳門元 27 億 1,221 萬元。

						2023 年
		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	執行率
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	(%)
指定撥款	(a)	111,533	111,533	109,828	104,828	98.5
共同分享	(b)	4,191,157	4,191,157	4,191,157	1,490,079	100.0
預算轉移	(c)	825,862	889,420	761,543	755,414	85.6
合計		5,128,551	5,192,109	5,062,528	2,350,321	97.5

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 指定撥款

「指定撥款」的經核准預算為澳門元 1 億 1,153 萬元，實際開支為澳門元 1 億 983 萬元，主要是根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》之相關規定，須將澳門特別行政區中央預算執行結餘的百分之三撥予社會保障基金。

(b) 共同分享

「共同分享」的經核准預算為澳門元 41 億 9,116 萬元，實際開支為澳門元 41 億 9,116 萬元，較二零二二年增加澳門元 27 億 108 萬元，主要是二零二三年的博彩毛收入較二零二二年有所增加，故分享予社會保障基金的博彩撥款也相應增加。

(c) 預算轉移

「預算轉移」的經核准預算為澳門元 8 億 8,942 萬元，實際開支為澳門元 7 億 6,154 萬元，全數為給予退休基金會的預算轉移。

(ii) 資助及補助

「資助及補助」的經核准預算為澳門元 264 億 7,369 萬元，實際開支為澳門元 231 億 3,642 萬元，執行率為 87.4%，較二零二二年減少澳門元 184 億 983 萬元。

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
財團、社團及組織	(a)	8,893,101	8,787,463	7,994,596	7,626,595	91.0
企業	(b)	2,849,144	2,768,323	2,255,872	2,210,902	81.5
家庭及個人	(c)	13,640,479	13,765,750	12,495,340	23,024,849	90.8
特別援助計劃	(d)	71,202	94,205	51,461	7,649,150	54.6
其他—資助及補助	(e)	1,055,980	1,057,951	339,149	1,034,751	32.1
合計		26,509,905	26,473,692	23,136,418	41,546,247	87.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 財團、社團及組織

「財團、社團及組織」的經核准預算為澳門元 87 億 8,746 萬元，實際開支為澳門元 79 億 9,460 萬元，執行率為 91.0%，較二零二二年增加澳門元 3 億 6,800 萬元，當中「其他 – 財團、社團及組織」的實際開支為澳門元 24 億 8,978 萬元，包括給予醫療衛生範疇的資助，金額為澳門元 7 億 8,051 萬元；給予學校及社團的教育資助及津貼，金額為澳門元 6 億 874 萬元；給予不牟利實體及個人以推動教育發展為目的的資助，金額為澳門元 5 億 4,926 萬元；給予科研及科普項目的資助，金額為澳門元 1 億 5,845 萬元；以及給予體育團體舉辦體育賽事及培訓活動的資助，金額為澳門元 1 億 823 萬元。

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
樓宇管理資助計劃		450	521	518	458	99.4
校本發展計劃	(1)	0	0	0	19,095	-
免費教育津貼		3,154,285	3,104,285	3,101,281	3,061,133	99.9
優化班師比或師生比津貼		788,564	786,564	783,474	742,931	99.6
社會援助活動		1,696,208	1,696,208	1,619,515	1,599,932	95.5
社會及福利基金		100	100	30	20	30.0
其他—財團、社團及組織		3,253,494	3,199,785	2,489,778	2,203,026	77.8
合計		8,893,101	8,787,463	7,994,596	7,626,595	91.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(1) 校本發展計劃

因教育基金職能重組關係，「校本發展計劃」的開支於二零二三年分拆至經濟分類「其他—財團、社團及組織」及「其他—家庭及個人」承擔，故此項目並沒錄得任何開支。

(b) 企業

「企業」的經核准預算為澳門元 27 億 6,832 萬元，實際開支為澳門元 22 億 5,587 萬元，執行率為 81.5%，較二零二二年增加澳門元 4,497 萬元，主要是由於「輕軌系統財政援助」的實際開支較二零二二年多澳門元 2,315 萬元。

「企業」中的「其他—企業」開支為澳門元 6 億 2,407 萬元，當中包括延續推行《減輕因 2022 年疫情對企業造成負面影響的銀行貸款利息補貼計劃》，實際開支為澳門元 1 億 2,221 萬元，以及推出擴客源資助計劃，實際開支為澳門元 9,896 萬元。

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
公共廣播服務津貼	298,912	298,912	298,912	300,424	100.0
道路集體客運公共服務	669,000	628,139	623,275	610,463	99.2
財政援助					
輕軌系統財政援助	910,000	910,000	709,614	686,468	78.0
其他—企業	971,232	931,272	624,071	613,548	67.0
合計	2,849,144	2,768,323	2,255,872	2,210,902	81.5

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(c) 家庭及個人

「資助及補助」中最大的開支項目為「家庭及個人」，經核准預算為澳門元 137 億 6,575 萬元，實際開支為澳門元 124 億 9,534 萬元，執行率為 90.8%，較二零二二年減少澳門元 105 億 2,951 萬元。二零二三年澳門經濟進入復甦階段，故特區政府沒有重推多項於疫情期間推出的補貼措施。

						2023 年
						執行率
						(%)
		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	
現金分享計劃	(1)	7,375,146	7,375,146	7,287,460	7,221,456	98.8
非強制央積金個人帳戶	(2)	129,780	129,780	119,942	109,680	92.4
電費補貼計劃	(3)	613,342	613,342	552,930	787,919	90.2
醫療補貼計劃	(4)	320,000	320,000	297,612	253,711	93.0
私立教育機構教師津貼		845,000	840,000	827,847	809,790	98.6
持續進修發展計劃	(5)	157,284	259,784	215,682	139,700	83.0
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼		178,905	173,905	169,538	167,789	97.5
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	(6)	272,859	272,859	266,868	262,798	97.8
大專學生學習用品津貼	(7)	105,600	105,600	82,489	86,562	78.1
敬老金	(8)	1,201,185	1,201,185	1,183,446	1,075,707	98.5
殘疾津貼	(9)	301,257	301,257	217,438	213,831	72.2
社會房屋輪候家團住屋臨時補助發放計劃	(10)	10	10	0	536	0.0
樓宇維修資助計劃		8,390	13,922	13,815	13,298	99.2
P 級及 M 級樓宇共同部份維修資助計劃		16,770	35,250	35,249	20,233	100.0
社會補助及津貼	(11)	648	648	322	389	49.8
車資優惠計劃一製卡及其他開支		1,410	1,410	1,410	1,183	100.0
產假報酬補貼措施		11,250	11,250	2,696	3,948	24.0
公共交通財政援助	(12)	332,000	372,861	332,000	301,544	89.0
殘疾僱員工作收入補貼	(13)	1,500	800	661	625	82.6
其他一家庭及個人	(14)	1,768,143	1,736,741	887,936	11,554,152	51.1
合計		13,640,479	13,765,750	12,495,340	23,024,849	90.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

- (1) 向每位持有澳門特別行政區永久性居民身份證的人士發放澳門元 10,000 元，持有澳門特別行政區非永久性居民身份證的人士發放澳門元 6,000 元；
- (2) 一次性啟動金澳門元 10,000 元；沒有額外注入款項；
- (3) 為住宅單位電費補貼，每一居住單位每月澳門元 200 元；

- (4) 向每名持有澳門特別行政區永久性居民身份證的人士派發總額為澳門元 600 元的醫療券；
- (5) 第五階段的「持續進修發展計劃」繼續向年滿 15 歲的澳門居民提供為期三年（二零二三年七月至二零二六年六月）的進修資助，每人上限為澳門元 6,000 元；
- (6) 向每名中學生、小學生及幼兒教育階段學生分別發放澳門元 3,550 元、澳門元 3,000 元及澳門元 2,400 元的書簿津貼；
- (7) 向在本澳及外地就讀大專和研究生課程的本澳學生發放學習用品津貼澳門元 3,300 元；
- (8) 敬老金金額澳門元 9,000 元；
- (9) 普通殘疾津貼澳門元 9,000 元、特別殘疾津貼澳門元 18,000 元；
- (10) 按第 9/2022 號行政法規《延長社會房屋輪候家團住屋臨時補助發放計劃的實施期間》的規定，社會房屋輪候家團住屋臨時補助發放計劃於二零二二年十二月三十一日完結，因此，於二零二三年沒有錄得相關開支；
- (11) 社會工作局為收取援助金的非僱員受益人繳交社會保障基金的任意性制度供款；
- (12) 對長者、殘疾人士和學生的巴士票價補貼款項；
- (13) 根據第 39/2020 號行政法規《殘疾僱員工作收入補貼計劃》的規定，向符合條件的殘疾僱員支付工作收入補貼，金額為最低工資金額與工作收入之差；
- (14) 主要包括為鼓勵成績優異的學生繼續升讀預科或高等教育課程而設的大專助學金計劃、向弱勢家庭或個人發放的援助金、向高等院校博士生及研究生發放的獎學金及助學金。

(d) 特別援助計劃

「特別援助計劃」的經核准預算為澳門元 9,421 萬元，實際開支為澳門元 5,146 萬元，執行率為 54.6%，較二零二二年減少澳門元 75 億 9,769 萬元。主要是由於第 33/2022 號行政法規《減輕因 2022 年疫情對僱員、自由職業者及商號經營者造成負面影響的援助款項計劃》於二零二三年六月結束，以致「特別援助計劃」的開支大幅減少。

(e) 其他—資助及補助

二零二三年的經核准預算為澳門元 10 億 5,795 萬元，實際開支為澳門元 3 億 3,915 萬元，執行率為 32.1%，較二零二二年減少澳門元 6 億 9,560 萬元。「其他—資助及補助」主要涉及橫琴口岸澳方口岸區及相關延伸區的第二階段物業使用費澳門元 2 億 5,682 萬元、澳門大學連接橫琴口岸通道橋項目澳門元 6,031 萬元及平崗—廣昌原水供應保障工程第三期開支澳門元 1,585 萬元。

以發放對象劃分的主要補貼及津貼：

項目	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支
<u>全澳居民</u>		
現金分享計劃（包括屬過往年度之補發金額）	7,287,460	7,221,456
非強制中央積金個人帳戶（包括屬過往年度之補發金額）	119,942	109,680
電費補貼計劃	552,930	787,919
醫療補貼計劃	297,612	253,711
持續進修發展計劃	215,682	139,700
水費補貼計劃	29,336	80,969
消費補貼計劃	41,076	5,396,680
生活補貼計劃	25,264	5,394,424
<u>關顧長者</u>		
敬老金	1,183,446	1,075,707
<u>弱勢社群</u>		
個人/家庭的定期及偶發性經濟援助	206,043	221,865
殘疾津貼	217,438	213,831
<u>教師及在讀學生</u>		
私立教育機構教師津貼	827,847	809,790
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼	169,538	167,789
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	266,868	262,798
大專學生學習用品津貼	82,489	86,562
為經濟困難的學生提供學費援助、膳食津貼及學習用品津貼	28,066	27,371
提升優質教育的特別津貼	820	6,799
廣東省學校就讀學生學費津貼及學習用品津貼	36,416	37,737
合計	11,588,272	22,294,788

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

19. 其他經常開支

「其他經常開支」唯一的開支項目「備用撥款」為補充性備用撥款，用作抵銷預算項目的追加，以及承擔不可預計及不可延誤的開支，經核准預算為澳門元 16 億 1,050 萬元。

20. 設施及設備

「設施及設備」的經核准預算為澳門元 250 億 8,512 萬元，實際開支為澳門元 207 億 5,219 萬元，執行率為 82.7%，較二零二二年增加澳門元 37 億 5,733 萬元，主要由行政當局投資與發展開支計劃（PIDDA）構成，而 PIDDA 的預算執行情況載於本分析第 3 章。

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
不動產	(i)	18,468,286	19,553,589	17,673,555	14,673,845	90.4
動產	(ii)	4,401,749	4,745,954	2,499,812	1,757,481	52.7
無形資產	(iii)	523,275	524,179	323,577	289,617	61.7
其他—設施及設備	(iv)	300,544	261,398	255,249	273,919	97.6
合計		23,693,854	25,085,120	20,752,194	16,994,862	82.7

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 不動產

「不動產」的經核准預算為澳門元 195 億 5,359 萬元，實際開支為澳門元 176 億 7,355 萬元，執行率為 90.4%，較二零二二年增加澳門元 29 億 9,971 萬元。

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
土地		553,060	173,142	169,911	206,902	98.1
房屋		4,933,963	4,906,034	4,634,481	2,723,447	94.5
樓宇及場所	(a)	6,328,552	6,814,437	5,635,840	6,719,311	82.7
基礎建設	(b)	6,567,917	7,487,551	7,188,429	4,986,160	96.0
其他—不動產		84,793	172,425	44,894	38,024	26.0
合計		18,468,286	19,553,589	17,673,555	14,673,845	90.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 樓宇及場所

「樓宇及場所」的經核准預算為澳門元 68 億 1,444 萬元，實際開支為澳門元 56 億 3,584 萬元，執行率為 82.7%，較二零二二年減少澳門元 10 億 8,347 萬元。「樓宇及場所」主要涉及「離島醫療綜合體綜合醫院、輔助設施大樓及綜合服務行政大樓上蓋工程」、「焚化中心第三期設施建造」、「蓮花路綜合性大樓—地庫及裙樓」的基礎工程、「澳門監獄一建設工程」，以及「治安警察局新總部大樓及特警隊新大樓建造工程」的開支。

(b) 基礎建設

「基礎建設」的經核准預算為澳門元 74 億 8,755 萬元，實際開支為澳門元 71 億 8,843 萬元，執行率為 96.0%，較二零二二年增加澳門元 22 億 227 萬元。

「基礎建設」主要涉及「澳氹第四條跨海大橋」、「輕軌東線項目」及「澳門輕軌延伸橫琴線」。

(ii) 動產

「動產」的經核准預算為澳門元 47 億 4,595 萬元，實際開支為澳門元 24 億 9,981 萬元，執行率為 52.7%，較二零二二年增加澳門元 7 億 4,233 萬元。

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
運輸及交通工具	(a)	1,246,715	984,204	930,991	804,573	94.6
動物		1,120	1,120	306	0	27.3
保安用品	(b)	430,829	562,334	340,237	108,971	60.5
教育及文康用品		9,036	8,921	2,849	2,445	31.9
交通用品		25,740	23,340	8,592	12,118	36.8
醫療用品	(c)	1,497,942	1,366,186	244,558	52,122	17.9
住所用品		26,801	32,222	23,602	12,917	73.2
工場及餐廳用品		178,991	241,772	184,124	129,904	76.2
傢具		25,532	37,047	17,465	16,287	47.1
資訊及系統設備	(d)	637,935	719,838	523,343	407,216	72.7
工藝品及藏品		3,550	20,406	14,260	117	69.9
書刊		6,503	6,303	3,902	4,271	61.9
文儀及辦公用品		17,100	20,983	13,670	13,999	65.1
其他—動產	(e)	293,956	721,281	191,912	192,541	26.6
合計		4,401,749	4,745,954	2,499,812	1,757,481	52.7

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 運輸及交通工具

「運輸及交通工具」的經核准預算為澳門元 9 億 8,420 萬元，實際開支為澳門元 9 億 3,099 萬元，執行率為 94.6%，較二零二二年增加澳門元 1 億 2,642 萬元，主要是由於「輕軌行車物料及系統」的開支較二零二二年高。

(b) 保安用品

「保安用品」的經核准預算為澳門元 5 億 6,233 萬元，實際開支為澳門元 3 億 4,024 萬元，執行率為 60.5%，較二零二二年增加澳門元 2 億 3,127 萬元，主要是由於新增「橫琴口岸澳門口岸區信息化建設（首階段）」及「澳門特別行政區海關—橫琴口岸澳門口岸區大型關檢設備」的開支增加所致。

(c) 醫療用品

「醫療用品」的經核准預算為澳門元 13 億 6,619 萬元，實際開支為澳門元 2 億 4,456 萬元，執行率為 17.9%，較二零二二年增加澳門元 1 億 9,244 萬元。由於受裝修工程進度影響，部份原預計於二零二三年購置並交付的設備未能交付，因此，部份開支需延至二零二四年才支付，以致「醫療用品」的開支較預期低。

(d) 資訊及系統設備

「資訊及系統設備」的經核准預算為澳門元 7 億 1,984 萬元，實際開支為澳門元 5 億 2,334 萬元，執行率為 72.7%，較二零二二年增加澳門元 1 億 1,613 萬元。主要為延續多個資訊系統的構建工作所衍生的開支較二零二二年增加所致。

(e) 其他—動產

「其他—動產」的經核准預算為澳門元 7 億 2,128 萬元，實際開支為澳門元 1 億 9,191 萬元，執行率為 26.6%，主要是由於專營業務間的合併而按照專營合同規定對歸屬特區政府財產的給付未符合條件作出支付所致。

(iii) 無形資產

「無形資產」的經核准預算為澳門元 5 億 2,418 萬元，實際開支為澳門元 3 億 2,358 萬元，執行率為 61.7%，較二零二二年增加澳門元 3,396 萬元。「無形資產」主要為構建多個資訊系統涉及登記公證、政務、財政等多方面軟件開發的費用。

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
軟件及版權	523,275	524,179	323,577	289,617	61.7
合計	523,275	524,179	323,577	289,617	61.7

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(iv) 其他－設施及設備

「其他－設施及設備」的經核准預算為澳門元 2 億 6,140 萬元，實際開支為澳門元 2 億 5,525 萬元，執行率為 97.6%，較二零二二年減少澳門元 1,867 萬元，主要是項目「輕軌石排灣線」的管理及技術援助，以及獨立安全審查服務的開支較二零二二年減少所致。

21. 財務資產

「財務資產」的經核准預算為澳門元 5 億 3,117 萬元，實際開支為澳門元 2 億 2,332 萬元，執行率為 42.0%，較二零二二年減少澳門元 1 億 2,250 萬元。

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
借款 (i)	530,362	531,173	223,318	345,818	42.0
合計	530,362	531,173	223,318	345,818	42.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 借款

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
短期借款	85	85	0	0	0.0
中期及長期借款 (a)	530,277	531,088	223,318	345,818	42.0
合計	530,362	531,173	223,318	345,818	42.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 中期及長期借款

「中期及長期借款」的經核准預算為澳門元 5 億 3,109 萬元，而實際開支為澳門元 2 億 2,332 萬元，執行率為 42.0%，較二零二二年減少澳門元 1 億 2,250 萬元。

					2023 年	
					執行率	
					(%)	
		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	
中小企業援助計劃	(1)	262,000	262,000	66,510	229,450	25.4
樓宇維修無息貸款計劃		330	1,141	1,141	320	100.0
貸學金		170,612	170,612	129,455	89,260	75.9
漁業發展及援助基金 — 援助計劃		8,830	8,830	4,837	3,740	54.8
青年創業援助計劃		29,000	29,000	16,895	18,545	58.3
會員貸款		6,505	6,505	3,820	3,469	58.7
其他—中期及長期借款	(2)	53,000	53,000	660	1,035	1.2
合計		530,277	531,088	223,318	345,818	42.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(1) 中小企業援助計劃

「中小企業援助計劃」的經核准預算為澳門元 2 億 6,200 萬元，實際開支為澳門元 6,651 萬元，執行率為 25.4%，較二零二二年減少澳門元 1 億 6,294 萬元，主要是由於臨時放寬《中小企業援助計劃》申請條件的措施於二零二二年十月完結，因此，申請援助的獲批個案大幅減少。

(2) 其他—中期及長期借款

「其他—中期及長期借款」的經核准預算為澳門元 5,300 萬元，實際開支為澳門元 66 萬元，執行率僅為 1.2%，主要是為推動本澳文化產業發展而推出的免息貸款計劃的申請個案較預期少，以及部份申請個案未具備批核條件等，以致「其他—中期及長期借款」的開支較預期少。

22. 股票及其他股權

「股票及其他股權」的經核准預算為澳門元 81 萬元，實際開支為澳門元 21 萬元。

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
股本出資	0	810	210	10,030	25.9
合計	0	810	210	10,030	25.9

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

2.2 按功能分類劃分的一般綜合預算開支表

按功能劃分，澳門特別行政區一般綜合預算開支如下：

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率 (%)
一般公共服務	(i)	7,353,613	7,965,864	6,728,948	6,264,099	84.5
司法、秩序及治安	(ii)	13,059,190	13,392,136	12,153,479	11,332,675	90.8
教育	(iii)	14,006,040	13,994,521	12,679,007	11,728,875	90.6
衛生	(iv)	12,327,178	12,325,770	10,420,460	13,692,715	84.5
社會保障	(v)	8,056,444	8,016,701	7,355,344	6,613,123	91.8
房屋	(vi)	4,195,006	4,290,123	4,213,249	2,698,690	98.2
社會及社區服務	(vii)	4,082,033	4,122,953	3,471,861	3,142,686	84.2
經濟服務	(viii)	20,967,121	21,419,315	18,354,341	14,688,833	85.7
其他功能	(ix)	20,430,373	18,949,615	15,194,932	31,988,051	80.2
合計		104,476,997	104,476,997	90,571,621	102,149,746	86.7

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 一般公共服務

「一般公共服務」的經核准預算為澳門元 79 億 6,586 萬元，實際開支為澳門元 67 億 2,895 萬元，執行率為 84.5%，有關開支較二零二二年增加澳門元 4 億 6,485 萬元，主要是「外港新填海區 12 地段—公共辦公大樓」、「外港新填海區 25 地段—公共辦公大樓」及「青茂口岸大樓市政署辦公室裝修工程」的開支較二零二二年增加所致。

(ii) 司法、秩序及治安

「司法、秩序及治安」包括維持公共秩序及治安，以及法院和整個司法系統的各项開支，其經核准預算為澳門元 133 億 9,214 萬元，實際開支為澳門元 121 億 5,348 萬元，執行率為 90.8%，有關開支較二零二二年增加澳門元 8 億 2,080 萬元，主要是「澳門監獄－建設工程」、「橫琴口岸澳門口岸區信息化建設（首階段）」、「新海關大樓建造」、「澳門特別行政區海關－橫琴口岸澳門口岸區大型關檢設備」、「澳門特別行政區海關－橫琴口岸澳門口岸區海關站信息化工程」、「南灣湖 C12 及 C14 地段中級法院大樓建造工程」、「南灣大馬路終審法院大樓建造工程」及「南灣湖 C1 至 C3 地段初級法院大樓建造工程」的開支較二零二二年增加所致。此外，由於二零二三年是新一代居民身份證的換證高峰期，故用於購買自助辦證機、自助領證機、居民身份證預印卡及旅行證件本子等相關開支較二零二二年有所增加。

(iii) 教育

「教育」的經核准預算為澳門元 139 億 9,452 萬元，實際開支為澳門元 126 億 7,901 萬元，執行率為 90.6%，較二零二二年增加澳門元 9 億 5,013 萬元，主要是由於「學校發展資助計劃」已更改資助發放原則，以先執行、後撥款方式發放，故部分原屬二零二二年的開支於二零二三年支付。另外，「大專助學金資助計劃」的申請、審批及發放等程序受疫情的影響順延，導致部分原屬二零二二年的開支延至二零二三年支付。

(iv) 衛生

「衛生」的經核准預算為澳門元 123 億 2,577 萬元，實際開支為澳門元 104 億 2,046 萬元，執行率為 84.5%，較二零二二年減少澳門元 32 億 7,225 萬元，主要是由於項目「離島醫療綜合體綜合醫院、輔助設施大樓及綜合服務行政大樓上蓋工程」、「離島醫療綜合體中央化驗大樓」、「仁伯爵綜合醫院擴建工程」及「離島醫療綜合體員工宿舍大樓」的實際開支較二零二二年低。

(v) 社會保障

「社會保障」的經核准預算為澳門元 80 億 1,670 萬元，實際開支為澳門元 73 億 5,534 萬元，執行率為 91.8%，有關開支較二零二二年增加澳門元 7 億 4,222 萬元，主要是由於「長者公寓」的建造工程開支及敬老金開支較二零二二年增加所致。

(vi) 房屋

「房屋」的經核准預算為澳門元 42 億 9,012 萬元，實際開支為澳門元 42 億 1,325 萬元，執行率為 98.2%，較二零二二年增加澳門元 15 億 1,456 萬元，主要是由於公共房屋的建造工程開支有所增加。

(vii) 社會及社區服務

「社會及社區服務」的經核准預算為澳門元 41 億 2,295 萬元，實際開支為澳門元 34 億 7,186 萬元，執行率為 84.2%，較二零二二年增加澳門元 3 億 2,918 萬元，主要是由於運動員培訓及集訓中心工程、體育設施維修工程，以及體育活動及文康活動的增加，導致相關開支較二零二二年增加。

(viii) 經濟服務

「經濟服務」的經核准預算為澳門元 214 億 1,932 萬元，實際開支為澳門元 183 億 5,434 萬元，執行率為 85.7%，較二零二二年增加澳門元 36 億 6,551 萬元，主要是由於項目「輕軌東線項目」、「澳氹第四條跨海大橋」、「蓮花路綜合性大樓—地庫及裙樓」、「焚化中心第三期設施建造」、「新城填海區 A 區中央道路共同管道的建造工程」及「輕軌石排灣線」的開支較二零二二年增加所致。

(ix) 其他功能

「其他功能」的開支包括「部門間的轉移」、「備用撥款」、「其他津貼及補貼」及「各種未列明的功能」。此項目的經核准預算為澳門元 189 億 4,962 萬元，實際開支為澳門元 151 億 9,493 萬元，執行率為 80.2%，有關開支較二零二二年減少澳門元 167 億 9,312 萬元。

		2023 年				2023 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
部門間的轉移	(a)	5,128,519	5,192,077	5,062,496	2,350,291	97.5
備用撥款		3,041,164	1,494,693	0	0	0.0
其他津貼及補貼	(b)	10,586,099	10,588,070	8,928,936	28,291,794	84.3
各種未列明的功能	(c)	1,674,591	1,674,775	1,203,501	1,345,966	71.9
合計		20,430,373	18,949,615	15,194,932	31,988,051	80.2

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 部門間的轉移

「部門間的轉移」的開支主要涉及特區政府給予特定機構的指定收入、共享收入和預算轉移撥款。

(b) 其他津貼及補貼

「其他津貼及補貼」的經核准預算為澳門元 105 億 8,807 萬元，實際開支為澳門元 89 億 2,894 萬元，執行率為 84.3%，較二零二二年減少澳門元 193 億 6,286 萬元。二零二三年澳門經濟進入復甦階段，故特區政府沒有重推多項疫情時推出的補貼措施。

(c) 各種未列明的功能

「各種未列明的功能」包括稅項的返還及股本出資等開支，此項目的經核准預算為澳門元 16 億 7,478 萬元，實際開支為澳門元 12 億 350 萬元，執行率為 71.9%，較二零二二年減少澳門元 1 億 4,247 萬元，主要原因是二零二三年涉及退稅的開支較二零二二年有所減少。

3. 行政當局投資與發展開支計劃執行情況

3.1 行政當局投資與發展開支計劃—概覽

二零二三年「行政當局投資與發展開支計劃」(PIDDA)的最初預算為澳門元 223 億 824 萬元，經核准預算為澳門元 230 億 3,112 萬元，實際開支為澳門元 196 億 6,787 萬元，執行率為 85.4%。

參照以下圖表資料顯示，按監督實體劃分，經核准預算中佔比重最大的為運輸工務司司長轄下部門，金額為澳門元 137 億 231 萬元，其次是社會文化司司長轄下部門，金額為澳門元 47 億 4,972 萬元。

監督實體	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
行政長官	1,632	1,632	1,132	14,966	69.4
行政法務司司長	652,563	713,249	567,404	402,279	79.6
經濟財政司司長	1,237,600	1,400,313	1,237,155	566,716	88.3
保安司司長	2,023,209	2,278,154	1,742,670	1,101,435	76.5
社會文化司司長	4,860,080	4,749,721	3,037,601	4,855,555	64.0
運輸工務司司長	13,349,976	13,702,312	12,918,151	8,977,959	94.3
其他**	183,185	185,735	163,757	33,169	88.2
合計	22,308,243	23,031,116	19,667,870	15,952,080	85.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

**其他包括審計署、檢察長辦公室、終審法院院長辦公室及廉政公署。

3.2 行政當局投資與發展開支計劃－按項目群分析

項目群	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
公共設施工程	2,791,724	2,791,724	2,185,108	1,908,276	78.3
澳門城市集體運輸系統	4,216,322	4,216,322	4,163,793	2,751,663	98.8
公共房屋	4,703,773	4,703,773	4,430,394	2,444,725	94.2
路橋、山坡及航道	2,984,966	3,422,160	3,223,107	2,676,886	94.2
填海造地	33,463	33,463	33,423	68,361	99.9
澳門大學橫琴新校園	313,022	313,022	285,775	214,601	91.3
部門設施工程	1,897,467	1,955,239	1,776,351	1,024,865	90.9
氹仔北安碼頭建造	0	0	0	3,071	-
部門設備	942,504	942,504	675,537	403,462	71.7
交通樞紐	925	7,296	7,296	7,185	100.0
港珠澳大橋珠澳口岸人工島	0	0	0	137,312	-
公共設施設備	5,500	130,717	128,386	16,082	98.2
醫療設備	78,000	78,000	5,273	0	6.8
新監獄建造	473,259	569,576	410,513	226,271	72.1
運輸工具	137,323	137,323	132,873	93,760	96.8
建造離島醫療綜合體	2,609,779	2,609,779	1,447,790	3,610,110	55.5
儲水設施	60,986	60,986	42,277	35,099	69.3
粵澳新通道－青茂口岸	583	583	583	43	100.0
智慧雲警務	314,382	314,382	71,560	43,979	22.8
新城填海區 A 區建造	744,268	744,268	647,830	286,329	87.0
合計	22,308,243	23,031,116	19,667,870	15,952,080	85.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

二零二三年「行政當局投資與發展開支計劃」由合共 18 個投資項目群所組成，以整體預算執行率 85.4% 為參考指標，在 18 個項目群中，錄得執行率高於 85.4% 的項目群共有 11 個，分別為「澳門城市集體運輸系統」、「公共房屋」、「路橋、山坡及航道」、「填海造地」、「澳門大學橫琴新校園」、「部門設施工程」、「交通樞紐」、「公共設施設備」、「運輸工具」、「粵澳新通道－青茂口岸」

及「新城填海區 A 區建造」。

當中，經核准預算最高的項目群為「公共房屋」，金額為澳門元 47 億 377 萬元，實際開支為澳門元 44 億 3,039 萬元，執行率為 94.2%；其次是「澳門城市集體運輸系統」，金額為澳門元 42 億 1,632 萬元，實際開支為澳門元 41 億 6,379 萬元，執行率為 98.8%。上述兩個項目群的執行率均高於整體預算執行率參考指標 85.4%。

按執行率而言，錄得最高執行率的項目群為「交通樞紐」及「粵澳新通道—青茂口岸」，執行率為 100.0%。

執行率相對較低的項目群為「醫療設備」及「智慧雲警務」。「醫療設備」項目群錄得執行率為 6.8%，這項目群唯一的項目「公共衛生專科大樓—設施設備」的經核准預算為澳門元 7,800 萬元，實際開支僅為澳門元 527 萬元，這是由於「公共衛生專科大樓—設施設備」的部份判給將延至二零二四年才完成。

項目群「智慧雲警務」錄得執行率為 22.8%，主要是經審視智慧雲警務已建設項目的成效，進一步評估將開展項目的實際需求及技術發展，因此二零二三年只支付二零二二年已判給且完成構建的項目，而部份原計劃於二零二三年構建的項目則延至二零二四年進行。

二零二三年經核准預算高於澳門元 1 億元的項目

項目群/項目	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
公共設施工程	1,532,827	1,866,096	1,487,364	679,369	79.7
焚化中心第三期設施建造	735,483	760,725	754,534	519,979	99.2
蓮花路綜合性大樓 - 地庫及裙樓	266,899	427,650	426,077	43,899	99.6
廚餘集中處理設施	164,150	232,364	2,080	2,788	0.9
澳門理工學院圖書館辦公樓連公共停車場興建工程	181,497	181,497	152,894	60,487	84.2
內港雨水蓄洪池及改善排水系統研究連探土服務	147,578	153,059	151,779	39,953	99.2
路環污水處理廠升級工程 II	37,221	110,801	0	12,264	0.0
澳門城市集體運輸系統	4,209,255	4,208,755	4,156,407	2,748,582	98.8
輕軌東線項目	1,595,023	1,608,532	1,598,981	83,495	99.4
澳門輕軌延伸橫琴線	1,403,717	1,403,717	1,389,597	1,602,597	99.0
輕軌石排灣線	753,761	715,143	710,026	518,324	99.3
輕軌行車物料及系統	235,000	258,592	237,818	301,749	92.0
輕軌澳門半島線 - 媽閣段	221,754	222,771	219,985	242,417	98.7
公共房屋	4,569,768	4,584,467	4,314,685	2,361,110	94.1
長者公寓	1,093,811	1,022,493	767,298	220,081	75.0
新城 A 區 B4 地段公共房屋建造工程	550,704	545,986	545,486	311,794	99.9
慕拉士大馬路公共房屋	450,622	520,862	519,764	416,205	99.8
新城 A 區 A4 地段公共房屋建造工程	384,931	382,762	381,652	283,501	99.7
新城 A 區 B10 地段公共房屋建造工程	382,931	378,773	378,177	245,342	99.8
新城 A 區 A2 地段公共房屋建造工程	258,553	280,247	279,144	184,661	99.6
新城 A 區 A1 地段公共房屋建造工程	274,552	271,382	270,215	187,131	99.6
新城 A 區 A3 地段公共房屋建造工程	229,111	245,859	243,982	139,293	99.2

二零二三年經核准預算高於澳門元 1 億元的項目

項目群/項目	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
新城 A 區 A12 地段公共房屋建造工程	246,072	243,889	242,677	186,937	99.5
新城 A 區 A5 地段公共房屋建造工程	236,744	234,653	233,044	1,564	99.3
新城 A 區 B9 地段公共房屋建造工程	191,748	188,000	186,975	181,492	99.5
新城 A 區 A6 地段公共房屋建造工程	164,044	163,725	161,935	1,556	98.9
新城 A 區 A10 地段公共房屋建造工程	105,949	105,836	104,338	1,553	98.6
路橋、山坡及航道	2,072,723	2,730,056	2,623,576	1,988,030	96.1
澳氹第四條跨海大橋	1,286,264	1,948,097	1,939,998	1,245,236	99.6
澳氹第四條跨海大橋起止點周邊路網建造工程	647,753	642,470	548,008	602,515	85.3
完善新口岸污水截流管	138,706	139,489	135,570	140,279	97.2
部門設施工程	1,411,960	1,502,289	1,491,279	862,464	99.3
治安警察局新總部大樓及特警隊新大樓建造工程	303,932	320,682	319,544	299,694	99.6
新海關大樓建造	296,972	296,972	289,788	248,011	97.6
外港新填海區 12 地段 - 公共辦公大樓	260,108	260,558	260,412	41,932	99.9
外港新填海區 25 地段 - 公共辦公大樓	249,662	251,174	250,647	42,433	99.8
氹仔北安 O4 地段倉庫大樓	135,568	135,568	134,988	183,447	99.6
青茂口岸大樓市政署辦公室裝修工程	48,165	119,782	119,560	1,485	99.8
房屋局大樓重建工程	117,552	117,552	116,340	45,461	99.0
部門設備	459,959	459,959	288,052	77,638	62.6
智慧博監	252,780	252,780	142,181	48,652	56.2
構建公務通	104,000	104,000	47,589	0	45.8

二零二三年經核准預算高於澳門元 1 億元的項目

項目群/項目	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
為特區政府構建新的登記公證 資訊系統	103,179	103,179	98,281	28,987	95.3
公共設施設備	0	125,217	125,070	0	99.9
橫琴口岸澳門口岸區信息化建 設(首階段)	0	125,217	125,070	0	99.9
新監獄建造	473,259	569,576	410,513	226,271	72.1
澳門監獄－建設工程	473,259	569,576	410,513	226,271	72.1
建造離島醫療綜合體	2,572,226	2,561,288	1,399,890	3,444,210	54.7
離島醫療綜合體－設施設備	1,439,744	1,387,599	250,999	18,296	18.1
離島醫療綜合體綜合醫院、輔 助設施大樓及綜合服務行政大 樓上蓋工程	829,225	862,935	857,469	2,687,144	99.4
離島醫療綜合體中央化驗大樓	179,366	186,862	180,673	685,674	96.7
離島醫療綜合體手術中心	123,892	123,892	110,750	53,097	89.4
智慧雲警務	165,210	165,210	27,739	29,665	16.8
智慧保障	165,210	165,210	27,739	29,665	16.8
新城填海區 A 區建造	372,806	390,076	383,798	171,072	98.4
新城填海區 A 區中央道路共同 管道的建造工程	224,671	237,676	235,206	7,874	99.0
新城 A 區 B6 地段公共設施大 樓	148,136	152,400	148,592	163,197	97.5
小計	17,839,994	19,162,988	16,708,373	12,588,412	87.2
其他項目	4,468,249	3,868,128	2,959,497	3,363,668	76.5
合計	22,308,243	23,031,116	19,667,870	15,952,080	85.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

在 18 個項目群內共 282 個項目中，46 個項目的經核准預算高於澳門元 1 億元，預算最高的為「路橋、山坡及航道」項目群內的項目「澳氹第四條跨海大橋」，其經核准預算為澳門元 19 億 4,810 萬元，實際開支為澳門元 19 億 4,000 萬元，執行率達 99.6%。

其次是「澳門城市集體運輸系統」項目群內的「輕軌東線項目」，其經核准預算為澳門元 16 億 853 萬元，實際開支為澳門元 15 億 9,898 萬元，執行率為 99.4%。

經核准預算高於澳門元 1 億元的 46 個項目中，以整體預算執行率 85.4% 為參考指標，執行率錄得高於 85.4% 的項目共有 36 個，而該 36 個項目的實際開支合共為澳門元 143 億 5,907 萬元。

另一方面，經核准預算高於澳門元 1 億元的 46 個項目中，錄得執行率相對較低的項目包括「路環污水處理廠升級工程 II」、「廚餘集中處理設施」、「智慧保障」、「離島醫療綜合體－設施設備」及「構建公務通」，而該 5 個項目的實際開支合共為澳門元 3 億 2,841 萬元。

項目「路環污水處理廠升級工程 II」、「廚餘集中處理設施」及「離島醫療綜合體－設施設備」的執行率分別為 0.0%、0.9% 及 18.1%，這是由於有關項目未能按原計劃開展所致。

項目「智慧保障」的執行率為 16.8%，主要是需審視「智慧保障」已構建的成效，並進一步評估實際需求及技術發展，因此二零二三年只支付二零二二年已判給且完成的構建項目。

項目「構建公務通」的執行率為 45.8%，主要是由於項目未完全符合接收要求而未能按原計劃作出支付。

3.3 行政當局投資與發展開支計劃－按經濟分類分析

經濟分類	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
土地	541,178	161,258	158,028	198,903	98.0
房屋	4,867,379	4,834,083	4,571,132	2,676,102	94.6
樓宇及場所	6,018,341	6,511,329	5,431,794	6,550,701	83.4
路橋及航道	6,424,971	7,268,792	7,031,131	4,717,086	96.7
碼頭	4,184	4,381	4,373	11,167	99.8
陸路口岸	0	0	0	137,312	-
機場	0	42,112	0	0	0.0
其他－不動產	84,793	67,918	44,894	38,024	66.1
運輸及交通工具	1,220,810	957,754	918,880	799,821	95.9
保安用品	411,360	541,377	325,207	89,598	60.1
醫療用品	1,412,754	1,280,928	207,288	1,914	16.2
住所用品	18,160	13,107	11,474	2,978	87.5
工場及餐廳用品	107,146	161,969	120,659	76,519	74.5
傢具	812	4,812	1,541	0	32.0
資訊及系統設備	362,631	396,286	276,077	142,805	69.7
工藝品及藏品	1,500	1,500	0	0	0.0
其他－動產	125,828	130,797	64,040	30,494	49.0
軟件及版權	405,862	391,326	246,103	204,738	62.9
其他	300,534	261,388	255,249	273,919	97.7
合計	22,308,243	23,031,116	19,667,870	15,952,080	85.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

按經濟分類劃分，以整體預算執行率 85.4% 為參考指標，錄得執行率高於 85.4% 的經濟分類分別是「土地」、「房屋」、「路橋及航道」、「碼頭」、「運輸及交通工具」、「住所用品」、及「其他」。

上述 7 個經濟分類當中，二零二三年的經核准預算及實際開支金額同時最高的經濟分類是「路橋及航道」，經核准預算為澳門元 72 億 6,879 萬元，實際開支為澳

門元 70 億 3,113 萬元，執行率為 96.7%，主要涉及「澳氹第四條跨海大橋」及「輕軌東線項目」；其次是「房屋」，經核准預算為澳門元 48 億 3,408 萬元，實際開支為澳門元 45 億 7,113 萬元，執行率為 94.6%，主要涉及「長者公寓」及「新城 A 區 B4 地段公共房屋建造工程」。

按執行率比較，錄得執行率相對較低的經濟分類為「機場」及「工藝品及藏品」，前者「機場」登錄的唯一項目為「機場第二候機樓及氹仔客運碼頭直升機場」，由於機場第二候機樓的計劃暫緩執行，而氹仔客運碼頭直升機場的整改工作需重新協調，導致二零二三年沒有衍生任何開支；至於「工藝品及藏品」登錄的唯一項目為「澳門博物館改陳提升」，由於需待博物館的展覽設計方案完成後方可開展後續對藏品購置的招標工作，所以此項目於二零二三年亦沒有衍生任何開支。

3.4 行政當局投資與發展開支計劃－按功能分類分析

功能分類	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
一般公共服務	858,237	932,009	868,186	383,489	93.2
司法、秩序及治安	2,263,809	2,521,472	1,967,925	1,314,048	78.0
教育	625,348	619,565	505,440	300,379	81.6
衛生	2,875,341	2,855,465	1,581,905	4,257,532	55.4
社會保障	1,096,348	1,025,030	769,769	223,236	75.1
房屋	3,727,514	3,798,832	3,779,437	2,270,105	99.5
社會及社區服務	334,053	300,917	200,251	148,521	66.5
經濟服務	10,527,594	10,977,826	9,994,958	7,054,772	91.0
合計	22,308,243	23,031,116	19,667,870	15,952,080	85.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

從上表可見，以功能分類作劃分，特區政府在「經濟服務」及「房屋」方面均投放了大量資源，當中，「經濟服務」的經核准預算為澳門元 109 億 7,783 萬元，實際開支為澳門元 99 億 9,496 萬元，執行率為 91.0%，而這功能分類中，經核准預算最高的兩個項目為「澳氹第四條跨海大橋」及「輕軌東線項目」。另外，為配合特區政府的房屋政策，加快興建各類公共房屋，功能分類「房屋」的執行率達 99.5%，經核准預算為澳門元 37 億 9,883 萬元，實際開支為澳門元 37 億 7,944 萬元，當中經核准預算最高的兩個項目為「新城 A 區 B4 地段公共房屋建造工程」及「慕拉士大馬路公共房屋」。上述兩個功能分類的執行率均高於整體預算執行率參考指標 85.4%。

3.5 行政當局投資與發展開支計劃—按項目群的承諾負擔分析

二零二三年的跨年度負擔

項目群	累計至 2023 年應付 承諾金額	2023 年度 支付	截至 2023 年 12 月 31 日 未支付的 承諾金額	2024 年 度承諾	2025 年及 往後年度 承諾合計	待支付的 承諾金額
	a	b	c=a-b	d	e	f=c+d+e
公共設施工程	3,983,236	2,185,108	1,798,128	1,914,001	823,596	4,535,726
澳門城市集體運輸系統	4,507,845	4,163,793	344,052	1,725,397	7,708,990	9,778,440
公共房屋	8,760,490	4,430,394	4,330,096	5,022,236	9,341,373	18,693,705
路橋、山坡及航道	3,367,561	3,223,107	144,454	1,298,262	234,378	1,677,094
填海造地	1,609,421	33,423	1,575,998	0	0	1,575,998
澳門大學橫琴新校園	299,166	285,775	13,391	156,025	15,159	184,574
部門設施工程	2,120,245	1,776,351	343,894	1,103,078	634,055	2,081,026
氹仔北安碼頭建造	191	0	191	0	0	191
部門設備	870,350	675,537	194,812	354,344	4,099	553,255
交通樞紐	7,296	7,296	0	0	0	0
港珠澳大橋珠澳口岸人 工島	108,728	0	108,728	0	0	108,728
公共設施設備	128,386	128,386	0	2,574	0	2,574
醫療設備	10,864	5,273	5,591	28,532	0	34,123
新監獄建造	431,639	410,513	21,126	164,652	0	185,778
運輸工具	139,909	132,873	7,036	100,520	124,057	231,613
建造離島醫療綜合體	1,631,592	1,447,790	183,802	455,451	1,618,081	2,257,334
儲水設施	42,612	42,277	335	4,024	443	4,803
粵澳新通道－青茂口岸	583	583	0	0	0	0
購置不動產	381	0	381	0	0	381
智慧雲警務	71,560	71,560	0	0	0	0
新城填海區 A 區建造	673,157	647,830	25,326	1,282,193	2,024,188	3,331,706
合計	28,765,212	19,667,870	9,097,342	13,611,289	22,528,419	45,237,049

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

按項目群劃分，截至二零二三年十二月三十一日未支付的承諾金額為澳門元 90 億 9,734 萬元，當中金額最高的是「公共房屋」，為澳門元 43 億 3,010 萬元；其次是「公共設施工程」，為澳門元 17 億 9,813 萬元。在「公共房屋」中，主要的未支付承諾金額來自項目「新城 A 區 B8 地段公共房屋建造工程」及「新城 A 區 B5 地段公共房屋建造工程」，金額分別為澳門元 19 億 8,303 萬元及澳門元 13 億 2,447 萬元；而在「公共設施工程」中，主要的未支付承諾金額來自項目「路環污水處理廠升級工程 II」及「建築廢料堆填區廢料分選設施 I」，金額分別為澳門元 9 億 9,748 萬元及澳門元 2 億 5,490 萬元。

4. 特定機構彙總預算執行情況

特定機構彙總預算執行的說明及比較

二零二三年特定機構彙總收入為澳門元 344 億 9,927 萬元，彙總開支為澳門元 147 億 3,454 萬元，期內錄得實際盈餘為澳門元 197 億 6,472 萬元。

彙總收入中佔最大比例的是「財務收入」，為澳門元 216 億 3,566 萬元，佔總收入 62.7%，與二零二二年比較增加澳門元 164 億 5,643 萬元，升幅 317.7%。「財務收入」主要由「利息及股息」、「投資收入」及「匯兌收入」組成，當中的「利息及股息」收入為澳門元 134 億 4,041 萬元，與二零二二年比較增加澳門元 84 億 6,769 萬元，而「投資收入」為澳門元 80 億 636 萬元，與二零二二年比較則增加澳門元 79 億 4,261 萬元，兩者合計的收入與二零二二年比較已增加澳門元 164 億 1,030 萬元。彙總收入中佔第二大比例的是「轉移」收入，為澳門元 62 億 4,706 萬元，佔總收入 18.1%，與二零二二年比較增加澳門元 40 億 8,008 萬元，增幅 188.3%，「轉移」收入內的「指定收入」及「共享收入」合計金額為澳門元 54 億 8,488 萬元，與二零二二年比較增加澳門元 40 億 7,533 萬元。

彙總開支中佔最大比例的是「轉移、資助及補助」，金額為澳門元 66 億 7,124 萬元，佔總開支 45.3%，其次是「財務開支」，金額為澳門元 31 億 8,458 萬元，佔總開支 21.6%，而「退休及撫卹制度」為澳門元 30 億 938 萬元，佔總開支 20.4%，「人員開支」和「運作開支」為一般行政開支，合共澳門元 18 億 1,825 萬元，佔總開支 12.3%。

二零二三年特定機構營運損益淨值（盈餘）為澳門元 197 億 6,472 萬元，與經核准預算的預計盈餘澳門元 35 億 6,217 萬元比較，高出澳門元 162 億 256 萬元。營運損益淨值（盈餘）超出預算的原因是，彙總收入的執行率為 170.9%，比經核

准預算收入超出澳門元 143 億 687 萬元；另外，彙總開支的執行率為 88.6%，較經核准預算開支減少澳門元 18 億 9,568 萬元，故此，整體營運損益淨值較經核准預算高出澳門元 162 億 256 萬元。

財務投資方面，投資表現由二零二二年的投資虧損轉為二零二三年的投資盈餘，二零二三年財務投資淨收入（即「財務收入」減「財務開支」）為澳門元 184 億 5,107 萬元，與二零二二年的投資虧損澳門元 65 億 4,876 萬元比較，增加澳門元 249 億 9,984 萬元，主要原因是二零二三年貨幣利率大幅上揚，且環球金融市場穩健增長，以致特定機構在利息收入及投資收入方面均錄得顯著上升。

總體而言，與二零二二年比較，二零二三年特定機構的彙總收入上升 217.9%，彙總開支減少 36%，令整體營運損益淨值轉虧為盈，即由二零二二年澳門元 121 億 6,514 萬元的虧損，轉變成二零二三年澳門元 197 億 6,472 萬元的盈餘，兩年相差澳門元 319 億 2,986 萬元，升幅 262.5%。

4.1 按經濟分類劃分的特定機構彙總預算收入及開支表

				2023 年	
	附註	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際數據	執行率 (%)
經常收入					
03 規費、罰款及其他金錢制裁	1	669,564	669,564	573,177	85.6
04 財產收入		86,091	86,091	84,606	98.3
05 特許批給收入	2	2,613,438	2,613,438	3,647,298	139.6
06 財務收入	3	9,476,579	9,476,579	21,635,657	228.3
07 出售物品及勞務	4	415,374	415,374	375,144	90.3
08 轉移	5	5,131,564	5,131,564	6,247,058	121.7
09 保障制度供款	6	1,785,141	1,785,141	1,828,499	102.4
19 其他經常收入	7	14,644	14,644	107,827	736.3
經常收入合計		20,192,394	20,192,394	34,499,266	170.9
經常開支					
31 人員開支	8	1,364,978	1,365,311	1,260,820	92.3
32 運作開支	9	1,019,124	1,021,141	557,426	54.6
33 提供公用事業服務開支		25,000	25,000	23,551	94.2
34 退休及撫卹制度	10	3,145,273	3,145,273	3,009,376	95.7
35 財務開支	11	3,675,869	3,675,869	3,184,583	86.6
36 銷售貨品及提供服務成本	12	46,039	46,039	27,547	59.8
38 轉移、資助及補助	13	7,263,933	7,264,033	6,671,237	91.8
39 其他經常開支	14	90,009	87,560	0	0.0
經常開支合計		16,630,225	16,630,225	14,734,542	88.6
營運損益淨值		3,562,168	3,562,168	19,764,724	554.9

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

1. 規費、罰款及其他金錢制裁

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
規費	(i)	659,634	659,634	554,869	529,618	84.1
罰款及其他金錢制裁	(ii)	9,930	9,930	18,308	25,743	184.4
合計		669,564	669,564	573,177	555,361	85.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 規費

「規費」主要來自社會保障基金的外地僱員聘用費收入，亦包括郵電局的電信服務收費及無線電通訊服務收費。規費的執行率為 84.1%，與二零二二年的實際收入澳門元 5 億 2,962 萬元比較，金額上升澳門元 2,525 萬元，升幅 4.8%。

(ii) 罰款及其他金錢制裁

「罰款及其他金錢制裁」是處罰自然人或法人因違反法律規定而收取的款項，執行率為 184.4%，與二零二二年的實際收入澳門元 2,574 萬元比較，金額下跌澳門元 743 萬元，主要是因違反《金融體系法律制度》的規定而需科處的罰款金額有所下降。

2. 特許批給收入

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
幸運博彩收入	(i)	2,600,000	2,600,000	3,638,893	506,429	140.0
公用事業服務特許批給收入		13,438	13,438	8,404	8,859	62.5
合計		2,613,438	2,613,438	3,647,298	515,288	139.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 幸運博彩收入

「幸運博彩收入」是給予澳門基金會之博彩收益撥款，執行率為 140%，與二零二二年的實際收入澳門元 5 億 643 萬元比較，金額上升澳門元 31 億 3,246 萬元，升幅 618.5%，主要原因是經第 7/2022 號法律修改的第 16/2001 號法律《娛樂場幸運博彩經營法律制度》正式生效後，承批公司撥予澳門基金會的博彩撥款有所增加；另一方面，根據第 23/2022 號行政法規修改《澳門基金會章程》的規定，廢止了將博彩撥款收入不少於 25% 列入累積資金的處理方式，而將收取的博彩撥款收入全數作為年度收入，再者，二零二三年博彩毛收入比二零二二年大幅增長，導致相關收入亦同步增加，故二零二三年幸運博彩收入大幅上升。

3. 財務收入

						2023 年
		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	執行率
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	(%)
利息及股息	(i)	7,127,578	7,127,578	13,440,407	4,972,713	188.6
投資收入	(ii)	2,340,512	2,340,512	8,006,357	63,750	342.1
匯兌收入	(iii)	8,358	8,358	188,814	142,667	2,259.1
其他		130	130	78	99	59.7
合計		<u>9,476,579</u>	<u>9,476,579</u>	<u>21,635,657</u>	<u>5,179,228</u>	<u>228.3</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 利息及股息

「利息及股息」主要是銀行存款及財務資產所收取的利息及股息收入，執行率為 188.6%，與二零二二年的實際收入澳門元 49 億 7,271 萬元比較，增加澳門元 84 億 6,769 萬元，主要是由於貨幣利率比二零二二年大幅上升，導致利息及股息收入增加。

(ii) 投資收入

「投資收入」的執行率為 342.1%，與二零二二年的實際收入澳門元 6,375 萬元比較，增加澳門元 79 億 4,261 萬元，主要是由於二零二三年環球投資市場從二零二二年的期末低位回升，基金及債券的投資表現亦比預期理想，導致投資收入有所上升。

(iii) 匯兌收入

「匯兌收入」的執行率為 2,259.1%，與二零二二年的實際收入澳門元 1 億 4,267 萬元比較，增加澳門元 4,615 萬元，主要是由於二零二三年美元匯率上升，故持有的美元資產折算為澳門元而錄得的匯兌收入較預期為高。

4. 出售物品及勞務

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率
						(%)
文化、體育及康樂		120	120	10	8	8.3
印務及刊物		100	100	246	312	245.6
郵務及郵品	(i)	154,107	154,107	129,079	141,758	83.8
出售紀念幣	(ii)	13,045	13,045	9,603	6,803	73.6
出售廢料		1	1	0	0	0.0
財務管理	(iii)	200,000	200,000	200,000	200,000	100.0
其他		48,001	48,001	36,207	28,597	75.4
合計		415,374	415,374	375,144	377,477	90.3

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 郵務及郵品

「郵務及郵品」是郵電局的郵遞服務收入，以及出售集郵品和其他郵遞物品的收入，執行率為 83.8%，與二零二二年的實際收入澳門元 1 億 4,176 萬元比較，下跌澳門元 1,268 萬元，跌幅 8.9%，主要是由於市民的郵政服務需求出現下降，以致郵務及郵品收入相應減少。

(ii) 出售紀念幣

「出售紀念幣」為澳門金融管理局的銷售紀念幣收入，執行率為 73.6%，與二零二二年的實際收入澳門元 680 萬元比較，上升澳門元 280 萬元，升幅 41.2%，這是由於二零二三年同時出售兔年及首批龍年紀念幣，而二零二二年則只是出售兔年紀念幣，故整體紀念幣收入上升。

(iii) 財務管理

這項收入是澳門金融管理局的財務管理費收入，執行率為 100.0%，二零二三年及二零二二年的實際收入均為澳門元 2 億元。

5. 轉移

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
指定收入	(i)	111,500	111,500	109,796	104,499	98.5
共享收入	(ii)	4,191,157	4,191,157	5,375,085	1,305,047	128.2
澳門特別行政區中央預算轉移	(iii)	825,862	825,862	760,459	754,600	92.1
其他		3,045	3,045	1,717	2,829	56.4
合計		<u>5,131,564</u>	<u>5,131,564</u>	<u>6,247,058</u>	<u>2,166,975</u>	<u>121.7</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 指定收入

「指定收入」主要包括按法律規定撥予社會保障基金的中央預算執行結餘的百分之三的收入，執行率為 98.5%；與二零二二年的實際收入澳門元 1 億 450 萬元比較，金額上升澳門元 530 萬元，增加 5.1%。

(ii) 共享收入

「共享收入」主要是給予社會保障基金及退休基金會的博彩收入，以及給予社會保障基金的澳門特別行政區經常收入百分之一的共同分享，二零二三年的執行率為 128.2%，對比二零二二年錄得的實際收入澳門元 13 億 505 萬元，上升澳門元 40 億 7,004 萬元，升幅 311.9%，主要是博彩毛收入較二零二二年大幅上升，故按該收入而計算的「共享收入」亦同步增加。

(iii) 澳門特別行政區中央預算轉移

「澳門特別行政區中央預算轉移」是給予退休基金會的轉移收入，執行率為 92.1%，與二零二二年的實際收入澳門元 7 億 5,460 萬元比較，金額增加澳門元 586 萬元，增幅 0.8%。

6. 保障制度供款

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
退休及撫卹制度供款 (i)	1,282,130	1,282,130	1,342,566	1,384,344	104.7
社會保障制度供款	395,345	395,345	381,409	378,287	96.5
存款保障制度供款	100,000	100,000	97,201	95,100	97.2
其他	7,666	7,666	7,323	7,630	95.5
合計	<u>1,785,141</u>	<u>1,785,141</u>	<u>1,828,499</u>	<u>1,865,362</u>	<u>102.4</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 退休及撫卹制度供款

「退休及撫卹制度供款」是退休基金會根據法律規定所收取的供款，執行率為 104.7%，與二零二二年的實際收入澳門元 13 億 8,434 萬元比較，減少澳門元 4,178 萬元，下跌 3%。

7. 其他經常收入

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際收入	2022 年 實際收入	2023 年 執行率 (%)
雜項	14,644	14,644	107,827	105,235	736.3
合計	14,644	14,644	107,827	105,235	736.3

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

「其他經常收入」是澳門基金會的資助及獎學金退款及其他雜項收入，執行率為 736.3%，與二零二二年的實際收入澳門元 1 億 523 萬元比較，上升澳門元 259 萬元，升幅 2.5%。

8. 人員開支

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
主要報酬	818,151	817,274	769,490	759,255	94.2
其他報酬、津貼、補助及獎賞	166,634	172,862	127,219	127,928	73.6
保障制度供款 (i)	380,194	375,174	364,111	122,284	97.1
合計	1,364,978	1,365,311	1,260,820	1,009,467	92.3

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 保障制度供款

「保障制度供款」的執行率為 97.1%，與二零二二年的實際開支澳門元 1 億 2,228 萬元相比，增加澳門元 2 億 4,183 萬元，升幅 197.8%，增加的主要原因是澳門金融管理局於二零二三年對工作人員的退休福利基金進行澳門元 1.7 億元的額外注資，而二零二二年則沒有相關開支。

9. 運作開支

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
非耐用用品		15,373	15,373	7,227	7,293	47.0
取得勞務	(i)	779,204	772,607	439,591	847,051	56.9
各項風險準備金		56,138	57,702	11,498	14,988	19.9
折舊及攤銷		157,234	157,134	87,323	80,724	55.6
雜項		9,685	10,285	5,723	17,169	55.6
其他		1,490	8,040	6,065	40,798	75.4
合計		<u>1,019,124</u>	<u>1,021,141</u>	<u>557,426</u>	<u>1,008,022</u>	<u>54.6</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 取得勞務

「取得勞務」的執行率為 56.9%，與二零二二年的實際開支澳門元 8 億 4,705 萬元相比，減少澳門元 4 億 746 萬元，減幅 48.1%，主要是二零二二年的開支包括澳門基金會為實施《百億抗疫援助基金計劃》及其他抗疫援助措施而產生的專項服務開支澳門元 4 億 5,800 萬元，而二零二三年則沒有相關開支。

10. 退休及撫卹制度

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
退休金及其他給付	3,145,273	3,145,273	3,009,376	2,819,768	95.7
合計	<u>3,145,273</u>	<u>3,145,273</u>	<u>3,009,376</u>	<u>2,819,768</u>	<u>95.7</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

「退休及撫卹制度」主要是退休基金會支付予退休公務員或法律規定的受益人的退休金、撫卹金和其他津貼。此開支章目的執行率為 95.7%，與二零二二年的實際開支澳門元 28 億 1,977 萬元比較，增加澳門元 1 億 8,961 萬元，增幅 6.7%，增加的主要原因是由於公務員退休人數增加，導致這項目的整體開支亦相應上升。

11. 財務開支

		2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
利息支出	(i)	2,081,128	2,081,128	2,994,841	757,025	143.9
投資損失	(ii)	331,225	331,225	0	10,372,144	0.0
匯兌損失	(iii)	1,083,962	1,083,962	62,089	454,199	5.7
其他		179,554	179,554	127,653	144,624	71.1
合計		3,675,869	3,675,869	3,184,583	11,727,992	86.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 利息支出

「利息支出」的執行率為 143.9%，與二零二二年的實際開支澳門元 7 億 5,703 萬元比較，增加澳門元 22 億 3,782 萬元，主要是由於澳門金融管理局發行的金融票據的總發行量於二零二三年有所增加，而所承擔的利息開支亦跟隨貨幣市場息率上升而有所增長，導致「利息支出」大幅增加。

(ii) 投資損失

由於二零二三年環球投資環境趨向樂觀，令特定機構在財務投資上能夠取得正面的回報，故此，二零二三年只錄得投資收入，並未有錄得任何投資損失。

(iii) 匯兌損失

「匯兌損失」的執行率為 5.7%，與二零二二年的實際開支澳門元 4 億 5,420 萬元比較，減少澳門元 3 億 9,211 萬元，主要是由於人民幣兌澳門元的匯率下跌所致。

12. 銷售貨品及提供服務成本

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
直接成本	46,039	46,039	27,547	34,038	59.8
合計	46,039	46,039	27,547	34,038	59.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

「銷售貨品及提供服務成本」主要是郵電局提供郵遞服務、出售集郵品和其他郵遞物品的銷售成本，以及澳門金融管理局的紀念幣銷售成本。此開支項目的執行率為 59.8%，與二零二二年實際開支澳門元 3,404 萬元比較，減少澳門元 649 萬元，減幅 19.1%，主要是由於郵政服務需求量下跌，故相應的銷售貨品及提供服務成本亦同步減少。

13. 轉移、資助及補助

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
轉移	(i) 19,500	19,500	15,844	16,373	81.3
資助及補助	(ii) 7,244,433	7,244,533	6,655,393	6,379,655	91.9
合計	7,263,933	7,264,033	6,671,237	6,396,027	91.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 轉移

「轉移」主要包括給予勞動債權保障基金的聘用費的共同分享開支，此開支項目的執行率為 81.3%，與二零二二年的實際開支澳門元 1,637 萬元比較，減少澳門元 53 萬元，減幅 3.2%。

(ii) 資助及補助

「資助及補助」主要包括社會保障基金支付的養老金、殘疾金和其他社會補助及津貼，金額為澳門元 60 億 1,870 萬元；另外亦包括澳門基金會發放予個人、非牟利團體及企業的資助、補助和津貼，金額為澳門元 6 億 3,628 萬元。此開支項目的執行率為 91.9%，與二零二二年的實際開支澳門元 63 億 7,965 萬元比較，增加澳門元 2 億 7,574 萬元，升幅 4.3%。

14. 其他經常開支

	2023 年 最初預算	2023 年 經核准預算	2023 年 實際開支	2022 年 實際開支	2023 年 執行率 (%)
備用撥款	90,009	87,560	0	0	0.0
合計	90,009	87,560	0	0	0.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

「其他經常開支」 唯一的開支項目為補充性備用撥款，用作抵銷預算項目的追加，以及承擔不可預計及不可延誤的開支，經核准預算為澳門元 8,756 萬元。

4.2 按功能分類劃分的特定機構彙總預算開支表

						2023 年
		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	執行率
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	(%)
一般公共服務	(i)	4,456,195	4,461,215	3,572,893	1,884,164	80.1
教育		3,558	3,558	596	809	16.8
社會保障	(ii)	10,405,486	10,400,466	9,836,262	19,174,700	94.6
經濟服務		597,080	597,080	479,995	492,580	80.4
其他功能	(iii)	1,167,906	1,167,906	844,794	1,465,566	72.3
合計		16,630,225	16,630,225	14,734,542	23,017,820	88.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 一般公共服務

「一般公共服務」包括「行政及立法機關、金融及財政事務」的部門及機構的開支，金額是源自於澳門金融管理局的經常開支。此功能分類的經核准預算為澳門元 44 億 6,122 萬元，實際開支為澳門元 35 億 7,289 萬元，較二零二二年的實際開支增加澳門元 16 億 8,873 萬元，主要是由於澳門金融管理局的利息開支較二零二二年大幅增加澳門元 22 億 2,979 萬元所致。

(ii) 社會保障

「社會保障」包括「社會援助」、「退休金及公積金」及「其他」開支，主要源自於社會保障基金支付的養老金、殘疾金和其他社會補助及津貼、退休基金會支付的退休金及其他給付，以及社會保障基金及退休基金會的經常開支。此功能分類的經核准預算為澳門元 104 億 47 萬元，實際開支為澳門元 98 億 3,626 萬元，較二零二二年的實際開支減少澳門元 93 億 3,844 萬元，主要是由於社會保障基金及退休基金會二零二三年財務開支分別減少澳門元 79 億 1,910 萬元及澳門元 21 億 7,681 萬元所致。

(iii) 其他功能

「其他功能」主要源自於澳門基金會的轉移、資助及補助，經核准預算為澳門元 11 億 6,791 萬元，實際開支為澳門元 8 億 4,479 萬元，較二零二二年的實際開支減少澳門元 6 億 2,077 萬元，主要是由於二零二二年金額包括澳門基金會的專項服務開支澳門元 4 億 5,800 萬元，而二零二三年則沒有相關開支。

5. 特定機構彙總投資預算 執行情況

5.1 按資產分類劃分的特定機構彙總投資預算的資產金額表

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
	附註	最初預算	經核准預算	實際金額	實際金額	執行率 (%)
固定及無形資產	1	387,767	387,767	157,302	88,799	40.6
存貨		18,321	18,321	14,850	12,230	81.1
合計		406,088	406,088	172,152	101,030	42.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

1. 固定及無形資產

		2023 年	2023 年	2023 年	2022 年	2023 年
		最初預算	經核准預算	實際金額	實際金額	執行率 (%)
固定資產	(i)	137,578	129,778	40,327	24,066	31.1
無形資產		55,666	59,495	35,995	4,071	60.5
其他固定及無形資產	(ii)	194,523	198,494	80,980	60,662	40.8
合計		387,767	387,767	157,302	88,799	40.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 固定資產

「固定資產」主要包括購置設備及車輛的成本，二零二三年的經核准預算為澳門元 1 億 2,978 萬元，於二零二三年購置固定資產的實際金額為澳門元 4,033 萬元，執行率為 31.1%。「固定資產」內澳門金融管理局購置設備成本的經核准預算金額為澳門元 9,498 萬元，而實際金額則只錄得澳門元 2,838 萬元，主要原因是系統供應商採用的設計引入了更先進的技術，可大幅減少購買硬件設備的數量，以致所需之設備成本較預期減少；而另一個金融服務系統的開發工作仍在進行中，故於二零二三年未具條件進行結算。

(ii) 其他固定及無形資產

「其他固定及無形資產」主要涉及系統構建或物業修繕的在建工程項目。二零二三年經核准預算為澳門元 1 億 9,849 萬元，實際金額為澳門元 8,098 萬元，執行率為 40.8%。當中，澳門金融管理局的經核准預算金額為澳門元 1 億 4,462 萬元，而實際金額則錄得澳門元 5,970 萬元，主要是多項系統的構建仍處於調研階段，而辦公大樓的翻新工程則仍在設計中，故部份原預計於二零二三年支付的金額未具條件作出結算。